Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2024 год.

РАЗДЕЛ 1.

1.1. Применимые правила составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году ООО «Сибстрой» не имело. Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

1.2. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью
«Сибстрой». ООО «Сибстрой» образовано 24 ноября 2003 года, ОГРН- 1035501028892
Юридический адрес:
Российская Федерация, 630124, г. Новосибирск, ул. Бориса Богаткова, д. 255, оф.3

Размер уставного капитала составляет 10 000 рублей. Учредителями общества являются физические лица:

-Скипин К.А.- доля в уставном капитале 50%;

-Ушаров А.А.- доля в уставном капитале 50%.

ООО «Сибстрой» занимается общестроительными, антикоррозийными, изоляционными, электромонтажными работами. Производство общестроительных работ является основным видом деятельности, его доля в выручке организации за 2024 год в среднем составила 83,36 %. ООО «Сибстрой» имеет свидетельство о допуске на виды работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства. Общество с 28.08.2017 является членом саморегулируемой организации: Ассоциация «Национальное объединение строителей» (рег. № записи СРО-С-284-21062017).

На 31.12.2024 в ООО «Сибстрой» зарегистрированы обособленные подразделения:

-**Строительный участок № 1 в городе Омске**: г. Омск, ул. 1 Заводская, д. 3, корпус 1 (производственное помещение в аренде, здесь же расположены основные средства).

Среднесписочная численность за отчетный период составила 76 человек.

Единоличный исполнительный орган- Управляющий –ИП Ушаров А.А. (договор управления: б/н от 01.04.2022 (сроком до 01.01.2025).

Сведения о бенефициарных владельцах:

-Скипин Константин Анатольевич: гр-н России, дата рождения-19.11.1970, паспорт - серия 52 15 № 484437, ИНН-550108242096;

-Ушаров Андрей Анатольевич: гр-н России, дата рождения-13.09.1963, паспорт- серия 52 08 № 665511, ИНН- 5507177444425.

1.3. Раскрытие информации об учетной политике и основы представления в отчетности активов и обязательств.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом от 28.12.2021. Данная редакция учетной политики сформирована с учетом изменений порядка учета аренды, основных средств (в связи с введением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018) и применяется, начиная с 01.01.2022 г. В отчетном периоде изменений в учетную политику не вносилось.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

В соответствии с требованиями законодательства перед составлением годовой отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств (Приказ № 142 от 30.11.2023).

Критерий существенности ошибок и показателей: в соответствии с учетной политикой Общества существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению соответствующей строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

1.3.1. Основные средства и незавершенное строительство.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Переход на новый порядок учета основных средств осуществлен альтернативным способом- путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

В связи с переходом с 2022 года на новый порядок учета основных средств Обществом был пересмотрен срок полезного использования, определена ликвидационная стоимость и произведена единовременная корректировка сумм накопленной ранее амортизации. Соответствующие корректировки отнесены на нераспределенную прибыль.

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, в налоговом учете - на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной

Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом

В 2024 году изменений стоимости основных средств (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не производилось.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

В отношении иного арендованного имущества (здания, помещения, земельный участок), числящегося в учете по состоянию на 01.01.2024, правила ФСБУ 25/2018 применены также не были, поскольку соответствующие договоры расторгнуты 31.12.2024 (основание: п.п.11,12 ФСБУ 25/2018). С 09.01.2024 на пользование данными объектами заключены новые договора сроком на 11 месяцев (без перехода права собственности и права на субаренду). Установление срока пользования имуществом менее 12 месяцев обусловлено рядом экономических причин, а также является одним из условий арендодателя.

1.3.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход на новый порядок учета запасов был осуществлен в 2021 году перспективным способом, а именно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения нового стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Соответствующий способ отражен Обществом в учетной политике (п.п.47,48 ФСБУ 5/2019).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

1.3.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по ОСАГО, платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

1.3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

1.3.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

В составе финансовых вложений Общество учитывает выданные процентные займы. Займы являются краткосрочными, срок погашения до 31.03.2025 г. (отражено по строке 12401 Бухгалтерского баланса)

За предоставление заемных средств в 2024 году начислены проценты в сумме 2 640,2 тыс. руб. Сумма процентов включена в прочие доходы и отражена по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 отражены в Бухгалтерском балансе в сумме 14 467 тыс. руб. (выданные займы).

1.3.6. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

1.3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Методика формирования в соответствии с учетной политикой, исходя из ежемесячного отчисления в резерв отпусков в размере 8,69% от фонда оплаты туда с учетом взносов. Процент отчислений рассчитывается на основании

сметы по отпускам. Величина оценочного обязательства на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

1.3.8. Доходы

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

-поступления от продажи основных средств и иных активов;

-проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества, а также проценты по депозитам. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

-штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;

-другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

1.3.9. Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Порядок признания управленческих расходов - в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

РАЗДЕЛ 2
Основные финансово-экономические показатели.

2.1 Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от продажи выполненных работ, товаров, оказанных услуг, и прочих доходов за отчетный период составили: 199 144 тыс. руб. (Таблица 1)

Таблица 1 – Структура доходов, тыс. руб.

Выручка от реализации без НДС	**2024 *год***	**%**
Выручка от СМР	165 754	83,2

Выручка от реализации прочего имущества	29 666	14,9
Прочие доходы	3 724	1,9
Итого	**199 144**	**100,0**

2.2. Расходы, связанные с реализацией.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг за 2024 год составила 176 472 тыс. руб. (Таблица 2)

Таблица 2 – Структура расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	42 397	97 354
Расходы на оплату труда	5620	44 025	64 034
Отчисления на социальные нужды	5630	9 576	14 405
Амортизация	5640	2 931	3 607
Прочие затраты	5650	77 543	310 182
Итого расходы	**5600**	**176 472**	**489 582**

Анализ состава и динамики прибыли.

Таблица 3 – динамика прибыли, тыс. руб.

Наименование показателя	***2024 год***	***2023 год***	***Изменение***
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	166 469	487 934	-321 465
Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг	-176 472	-489 582	313 110
Результат основной деятельности	-10 003	-1 648	-8 355
Проценты к получению	2 682	11 357	-8 675
Проценты к уплате	-8 052	-9 523	1 471
Прочие доходы	29 992	26 342	3 650
Прочие расходы	-83 720	-32 867	-50 853
Прибыль (убыток) до налогообложения	-69 101	-6 339	-62 762
Чистая прибыль (убыток)	-75 764	-5 481	-70 283

По результатам деятельности за отчетный период ООО «Сибстрой» получило убыток в размере - 75 764 тыс. руб., (за предшествующие периоды работы предприятие имело: за 2023 год убыток в размере 5 480 тыс. руб. за 2022 год прибыль в размере 7425 тыс. руб. и за 2021 год прибыль 9 069 тыс. руб.).

Основными причинами и факторами, вызвавшими отрицательные финансовые результаты, являются: большой инфляционный рост цен на материалы, увеличение спроса на строительные кадры и дефицит кадров, чем обусловлен рост ФОТ, снижение объемов работ (недостаточно платежеспособных заказчиков), уровень инфляции не покрывает прибыль (стоимость заказов не пересматривается с учетом повышения цен на все составляющие работ). В июне 2024 года крупный Заказчик в АО «Газпромнефть-ОНПЗ» в одностороннем порядке отказался от исполнения договора, выставил штраф 55 млн. рублей. В сентябре 2024 г. Заказчиком ООО «Газпромнефть_КС», также выставлена претензия для устранения дефектов в выполненных Подрядчиком работах (25 млн.).

В настоящее время ООО «Сибстрой» прикладывает все усилия для исправления сложившейся ситуации, поиска новых объектов и восстановления финансового положения. А именно, участвует в тендерах на площадке заказчика АО «Газпромнефть-ОНПЗ» и на площадках государственных и муниципальных заказов. Зимний период

является «замороженным» в строительстве, в связи с чем только с марта месяца начинается строительство и реконструкция новых объектов.

Информация об изменении вступительных остатков.

Корректировка начальных остатков в бухгалтерском учете в 2024 году не производилась.

Информация о проведенных в 2024 году инвентаризациях.

В 2024 году инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой отчетности, проведены не в полном объеме, в связи с отсутствием в штате организации заведующего складом, инвентаризация запасов не проведена.

Информация о совместной деятельности.

В 2024 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

Информация о крупных сделках.

Крупные сделки в 2024 году не производились.

Информация о денежных средствах.

Денежные расчеты в иностранной валюте в 2024 г. не осуществлялись.
Остаток в кассе 0 руб.
Остатки на расчетных счетах (Таблица 4):

Таблица 4 – Остатки на р/сч, на 31.12.2024г. тыс. руб.

Счета организации	**Сумма**
51	**51**
40702810624000010324 АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) (Расчетный)	51
Итого	**51**

Информация о прочих оборотных активах, в тыс. руб.

Таблица 5

Вид прочих активов	**Сумма, тыс. руб**
ОСАГО	93
Право использования программы Контур-Экстерн на 13м-в	7
Итого	**100**

Информация о сумме налогов, уплаченных организацией в отчетном году.

За 2024 год уплачено на единый налоговый счет 36 620 тыс. руб.

Информация об основных средствах.

Балансовая стоимость основных средств Общества на начало 2024 года составляла 50 793 тыс. руб., на конец года она сократилась на 17 726 тыс. руб., составив 33 067 тыс. руб. Выбытие произошло на сумму 17 725 тыс. руб. В 2024 году основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в ООО «Сибстрой» не поступало. В 2024 году производилось выбытие основных средств по договорам купли-продажи. Имущество, переданное в аренду на 31.12.2024г. отсутствует.

Информация об основных средствах, полученных в аренду (Таблица 6)

Таблица 6

Недвижимое имущество	*Арендодатель*
г. Новосибирск, ул.Б.Богаткова,255, офис 3	ООО «Пантера»
г. Омск, ул.1-я Заводская дом 3 корпус 1	ООО «Кедр»

Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность по предоставленным займам составляет (Таблица 7):

Таблица 7 – Финансовые вложения, тыс. руб.

Счет	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
Договоры		
58.03	14 467	
СибСтройРемонт ООО	14 467	
Договор займа № 0911/2019-ССР от 11.09.2019 г 2%	467	
Договор займа № 1005/2017-ССР-2 от 05.10.2017 г 2 %	2 000	
Договор займа № 1005/2017-ССР-3 от 05.10.2017 г 2 %	10 000	
Договор займа № 1215/2017-ССР от 15.12.2017 г 2%	2 000	
Итого	14 467	

Информация о запасах.

Запасы общества в 2024 году в сравнении с 2023 годом уменьшились. В таблице 8 представлена расшифровка запасов.

Таблица 8 – Расшифровка запасов по группам, тыс. руб.

Наименование показателя	Наличие на конец 2024 года, тыс руб.	Наличие на конец 2023 года, тыс руб.
Сырье и материалы	47 617	69 825
ЗАПАСЫ ВСЕГО	47 617	69 825

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2024 году не создавался.

Информация о кредитах и займах.

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «Сибстрой» имеет задолженность по кредиту, выданному ПАО «АКБ АБСОЛЮТ БАНК» сроком до 20.01.2026 (с графиком погашения) в сумме 67 688 тыс. руб. (Таблица 9), в том числе:

- по сроку гашения более 12 месяцев 67 688 тыс. руб. (строка 1410 Бухгалтерского баланса).

Таблица 9 (тыс. руб.)

Счет	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
Договоры		
67		67 820
67.01		67 688
АБСОЛЮТ БАНК АКБ (ПАО)		67 688
Договор МСП-О-002/НКЛ-2023 от 17.02.2023 г		67 688
67.02		132

Договор МСП-О-002/НКЛ-2023 от 17.02.2023 г		132
Итого		**67 820**

За полученные кредитные средства в 2024 году начислены проценты в сумме 8 051,7 тыс. руб. Сумма процентов включена в прочие расходы и отражена по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Долговых обязательств, привлеченных для приобретения инвестиционных активов, в ООО «Сибстрой» нет.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Таблица 10 – Наличие задолженности на начало и конец отчетного года, тыс. руб.

Показатель	На начало 2024 года	Изменения за период		На конец 2024 года
		поступление	выбытие	
Дебиторская задолженность	344 257	19 402	111 568	252 091
Кредиторская задолженность	235 556	30 128	82 146	183 538

Общество в 2024 году не формировало резерв по сомнительным долгам.

Информация по налогу на прибыль.

В отчетном периоде возникли постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль. Сумма постоянного налогового обязательства 13 308 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств отчетного периода - (6 659) тыс. руб.

Информация о выданных/полученных обеспечениях обязательств, платежей.

За 2024 год предприятие не выдавало и не получало обеспечение обязательств, платежей.

Информация по договорам строительного подряда.

В отчетном периоде ООО «Сибстрой» выполняло работы по договорам строительного подряда. Учет затрат на производство строительно-монтажных работ в зависимости от видов объектов учета организован по каждому договору (заказу).

При позаказном методе объектом учета является отдельный заказ, открываемый на каждый объект строительства (вид работ) в соответствии с заключенным договором строительного подряда (п. 4 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»). По договорам, не предусматривающим выполнение работ по отдельным заказам (заданиям), учет затрат ведется по договору в целом.

Величина выручки по договорам строительного подряда определяется исходя из стоимости работ по определенной в договорах цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договорами. Способ признания выручки и расходов – «по мере готовности» (п.п. 8,17 ПБУ 2/2008).

Выручка по договорам строительного подряда за 2024 год составила 198 905 тыс. руб. (в т.ч. НДС). Основными заказчиками являются: ОАО «Газпромнефть-ОНПЗ» (доля 44,74%), ООО «Газпромнефть-КС» (доля 19,85%)., ООО «СтройСити» (доля 12,5%). По состоянию на 31.12.2024 все выполненные по заказам работы приняты заказчиками, незавершенных заказов нет.

В течение 2024 года Общество не выполняло работы по договорам подряда (без выделения заказов), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Информация об операциях с иностранной валютой.

В 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.22 г. и 31.12.2021 г. активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, нет.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами по отношению к ООО «Сибстрой» являются: ООО «Кедр», ООО «СибСтройРемонт», ИП Ушаров. В отчетном периоде ООО «Сибстрой» проводило операции со связанными сторонами:

-аренда офиса; аренда производственных помещений, оборудования; приобретение ТМЦ; выплата вознаграждения управляющему. Характер отношений со связанными сторонами и задолженность по состоянию на 31.12.2024 приведены в Таблице 11:

Таблица 11

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны/ Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Для ю.л. - место нахождения, для ф.л. - гражданство, должность в организации	Вид операции со связанными сторонами	Объем операции в 2024 году, руб.	Задолженность на 31.12.2024 руб.	
					Дт	Кт
1	**ООО «Кедр»** ИНН 5501081497 Связи по учредителям	644044 г.Омск ул.1-я Заводская, 3/1	Поступление аренда недвижимости	2 833 224		2 833 224
			Поступление аренда земельного участка	160 000		160 000
			Займ	1 200 000		0
2	**ООО «СибСтройРемонт»** ИНН 5501087474 Связи по учредителям	630124 г. Новосибирск, ул. Б.Богаткова, д.255, корп.1,оф.7	Поступление аренда имущества	18 280,64		0
			Поступление ТМЦ	38141		0
			Реализация услуг	10 223,85		10 223,85
3	**ИП Ушаров** ИНН 550717744425 Является учредителем ООО Сибстрой» доля в УК 50%	644081, г. Омск, ул. Фугенфирова, д.10, корп. 1, кв.70	Поступление клининговые услуги, уборка территории	5 547 881,92		18 654 808,80
			Поступление Вознаграждение управляющему	3 600 000		2 100 000
			Поступление аренда	56 805		56 805

			Реализация ТМЦ	168 368,90		0

По дебиторской задолженности связанных компаний Обществом создан резерв сомнительных долгов в сумме 39 754 тыс. руб. (ООО «СибСтройРемонт»).

Информация о выплатах основному управленческому персоналу и дивидендах.

Управленческие функции ООО «Сибстрой» осуществляет управляющий. За отчетный период выплаты по договору управления составили 1 500 тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды на начислялись и не выплачивались.

Информация о сегментах.

В отчетном периоде деятельность Общества не выделялась по сегментам.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Общество формирует в учете и отчетности информацию об оценочных обязательствах в виде оплаты предстоящих отпусков работников (событий, приводящих к возникновению условных обязательств и условных активов).

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе отражено оценочное обязательство в сумме 5 564 тыс. руб. В 2024 году признано оценочное обязательство в сумме 568 тыс. руб., списано в счет отражения затрат- 4 382 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. оценочное обязательство составило 1 751 тыс. руб.

Событий, приводящих к возникновению условных обязательств и условных активов, в ООО «Сибстрой» не было.

Информация о государственной помощи.

Обществу в 2024 году государственная помощь не оказывалась.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году ООО «Сибстрой» не имело.

Информация о событиях после отчетной даты.

К событиям после отчётной даты Общество относит продолжающееся обострение геополитической обстановки в Украине, Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, США и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации. Это привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе оперативно отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры

для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

События после отчетной даты, связанные со специальной военной операции от 24 февраля 2022 года могут повлиять на доходы и расходы организации в будущем, но не окажут значительное влияние на способность продолжать свою деятельность.

Информация о непрерывности деятельности.

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2024 г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные выше в настоящих пояснениях. Стоимость чистых активов уменьшилась на 75 762 тыс руб. по сравнению с 2023 годом. В 2024 г. деятельность Общества была убыточной.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения расходов.

Руководство надеется, что принятые Обществом меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Информация о прекращении деятельности.

В течение 2024 года, Общество не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности и не планирует такого прекращения в 2025 году.

Руководитель ООО «Сибстрой Управляющий ИП Ушаров А.А.

27 марта 2025 г.