ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирьтехпром».
Создано – 10 октября 2010 года.

1.2. Место нахождения организации: 630132, г. Новосибирск, ул. Челюскинцев 18/2, оф.418.

1.3. Уставный капитал организации составляет 2.000.000 рублей. По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал оплачен полностью.

Участник общества: Абдуллаев Вадим Колыбекович (ИНН 540407408681) – 100 %.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 человек.

1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.6. Исполнительный орган общества:

Ф.И.О.	Должность
Кукушкин Роман Александрович	Директор

1.7. Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества.

- Единоличный исполнительный орган Общества (Директор).

1.8. Бенефициарные владельцы Общества:

- Абдуллаев Вадим Колыбекович – номинальная стоимость 2.000.000 рублей.

1.9. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.10. Основным видом деятельности является Строительство жилых и нежилых зданий.

1.11. В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» Общество отнесено к субъектам малого предпринимательства.

1.12. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с п.6 ПБУ 4/99 отступлений от этих правил, при формировании бухгалтерской отчетности, организацией допущено не было.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Элементы и принципы учетной политики

1. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации – программы "1С:Бухгалтерия".
2. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.
3. В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

4. Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в приложении № 2 «Положение об инвентаризации».

Общие правила учета
5. При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость приобретаемого имущества, работ, услуг, имущественных прав включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
6. Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком.
7.При приобретении запасов скидки отражаются без использования счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Документы
8. В качестве форм первичных учетных документов используются формы, рекомендованные официальными органами.

9. Едиными документами за период оформляются связанные, длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни. В частности, единый документ составляется:

- по нескольким отгрузкам в адрес одного покупателя, которые произведены в течение 5 (пяти) календарных дней подряд, – не позднее 5-го дня после первой отгрузки;
- ежемесячно по состоянию на последнее число – по процентам по договорам кредита и займа. В случае прекращения начисления процентов до истечения месяца – на дату последнего начисления процентов.

10. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.
11. Бухгалтерский учет ведется в регистрах бухгалтерского учета, перечень и форма которых определяются программой бухгалтерского учета «1С:Предприятие».
12 Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями банка или разработчика программы бухгалтерского учета:

- подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, назначенного распоряжением руководителя. Назначение оформляется доверенностью, выданной в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ. Организация ведет учет таких распоряжений и доверенностей в журнале доверенностей;
- составляются в утвержденных форматах. Если формат документа не утвержден, организация применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя;

- обмениваются через операторов информационных систем.

Капвложения и основные средства

13. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 3. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

14. Организация выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

15. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

16. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

17. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

18. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

19. Существенные завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. (п.10,24 ФСБУ 6/2020). Уровень существенности установлен: 50 процентов доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.
На основании принципа рациональности Организация может учитывать капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов в составе расходов текущего периода, если доля затрат составляет менее 50% на капитальный ремонт от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств

20. Проверка основных средств на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму. Возмещаемая сумма – это наибольшая из двух величин:
- справедливая стоимость основного средства за вычетом затрат на выбытие;
- ценность его использования.

21.Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

22. Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».

23. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Аренда

24. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

25. Организация в качестве арендодателя для учета операций по финансовой аренде использует следующие субсчета:

- 76.5 «Инвестиции в аренду»;
- 76.6 «НДС по договору аренды».

26. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

27. Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

28. Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.7 «Обязательство по аренде»;
- 76.8 «НДС по арендному обязательству».

29. Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

30. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

31. Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Нематериальные активы

32. Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

33. Организация не проводит переоценку нематериальных активов.

34. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов .

Запасы

35. Организация 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. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

36. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

37. При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

38. Калькуляция себестоимости услуг ведется позаказным методом.
Незавершенное производство и стоимость оказанных услуг оцениваются по фактическим затратам. К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно на оказании услуг;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация основных средств, используемых для оказания услуг;
- аренда производственных помещений.

Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются между заказами пропорционально сумме прямых расходов, признанных за месяц.
39. Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости и др.

Финансовые вложения
40. Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма не превышает уровень существенности, установленный в пункте 5 настоящей Учетной политики.
41. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.
42. Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
43. Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.

Прочие условия
44. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно.
45. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:
а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
В зависимости от наличия данных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

<table>
<tr><td rowspan="2">Дебиторская задолженность</td><td colspan="2">Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной</td></tr>
<tr><td>Подпункт «а»</td><td>Подпункт «б»</td></tr>
<tr><td>Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней</td><td>0%</td><td>50%</td></tr>
<tr><td>Просрочка от 45 до 90 календарных дней</td><td>50%</td><td rowspan="2">100%</td></tr>
<tr><td>Просрочка более 90 календарных дней</td><td>100%</td></tr>
</table>

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в

размере 100 процентов независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

46. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

47. Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки».

3. Операции со связанными сторонами.

Связанные стороны:

- ООО «Сибирь Экспоцентр» (операций не было).

- ООО «Агролес»:
По состоянию на 31.12.2025 г предоставлены займы на сумму 8.100 тыс. руб.,
в т.ч.:
- договор займа с процентами от 01.07.2016 на сумму 400 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 12.04.2017 на сумму 700 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 17.01.2020 на сумму 1.600 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 20.04.2016 на сумму 2.950 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 20.06.2017 на сумму 700 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 20.09.2017 на сумму 1.150 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 26.09.2016 на сумму 600 тыс. руб.

Начислены проценты по состоянию на 31.12.2025 на сумму 7.872 тыс. руб.,
в т.ч.:
- договор займа с процентами от 01.07.2016 на сумму 360 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 12.04.2017 на сумму 565 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 17.01.2020 на сумму 761 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 20.04.2016 на сумму 4.260 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 20.06.2017 на сумму 548 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 20.09.2017 на сумму 855 тыс. руб.,
- договор займа с процентами от 26.09.2016 на сумму 523 тыс. руб.,

Выплаты персоналу в 2025 году составили 2.832 тыс. рублей.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года:

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» в сумме 115.420 тыс. руб. отражены:

- авансы, выданные поставщикам в размере 9.718 тыс. руб.

- начисленные проценты по договорам займов в размере 105.702 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность на сумму 4.065 тыс.

руб., в т.ч.:

- аванс, полученный от ООО «Новосибирск Экспоцентр» в сумме 4.584 тыс. руб.,

- задолженность перед поставщиками в сумме 227 тыс. руб.,

- задолженность по налогам в сумме 18 тыс. руб.,

- НДС, с авансов полученных в сумме -764 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах:

по строке 2120 «Управленческие расходы» отражены следующие расходы:
тыс. руб.

	2025 год	2024 год
ФОТ со взносами	2 815	1 960
Аренда	415	243
Амортизация	430	422
Расходы по ведению бухгалтерского учета	840	805
Расходы на содержание служебного автотранспорта	326	273
Программное обеспечение	275	77
Членские взносы в СРО	86	72
Прочие расходы	103	70
ИТОГО	5 290	3 922

По строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 17.423 тыс. руб.:
- РКО в размере 99 тыс. руб.,
- Благотворительность в размере 1.000 тыс. руб.,
- Списанная ДЗ и ТМЦ не пригодные к использованию в размере 16.278 тыс. руб.,
-Транспортный налог в сумме 46 тыс. руб.

5. Риски хозяйственной деятельности:

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

1.Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные странами Евросоюза, США, Канадой, Швейцарией, Японией, Республикой Корея, Австралией экономические санкции, которые существенно затрудняют экспорт товаров из РФ. Данный фактор не оказывает негативного влияния на операционную деятельность Общества в связи с тем, что внешнеторговых операций Общество не совершает.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с

удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2. Правовые риски.

Организация в судебных процессах не участвует. Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, малы, т.к. организация пока не ведет обширной деятельности и не получает прибыль.

3.Финансовые риски.

- Общество, как и все организации, осуществляющие деятельность на территории Российской Федерации, подвержено инфляционным рискам. Изменение уровня инфляции может сказываться на рентабельности организации и результатах ее деятельности.

- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг). Задолженность по займам предоставленным другим лицам организацией по состоянию на 31.12.2025 года составляет 54.800 тыс. руб.,
в т.ч.:
- ООО «Агролес» на сумму 8.100 тыс. руб. (связанная сторона – риск отсутствует),
- ООО «Экспо Отель» на сумму 46.500 тыс. руб.
- АЛЬПИНЕ ГЛОБАЛ ГУДС ХОЛЕСЕЛЕРС ЛЛСи на умму 200 тыс. руб.

- Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. К ним относятся кредиторская задолженность перед прочими кредиторами, задолженность заимодавцу по полученному займу.
Подход организации к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

4.Прочие риски.

В течение 2025 года основным фактором рисков хозяйственной деятельности являлась общая экономическая ситуация в стране связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и военной операции на Украине.
На экономическую ситуацию в 2025 г воздействуют негативные факторы, усиленные режимом специальной военной операцией, которые отразились во всех сферах экономики и промышленности. Из-за введенных санкционных ограничений были временно нарушены внешнеэкономические отношения с иностранными контрагентами, что привело к временному снижению деловой активности. Также необходимостью стало приобретение некоторого оборудования и запасных частей к нему по «параллельному импорту» повлекло за собой его удорожание и увеличение сроков поставки, так как логистические связи были нарушены.
В связи с глобальными политическими и экономическими факторами наблюдался рост курса иностранной валюты к российскому рублю, что повлекло за собою удорожание импортных материалов, запасных частей и оборудования. Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

В 2026 году основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции связанные с

развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных. принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.
На дату подписания бухгалтерской отчётности и пояснений за 2025 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

6. Данные о величине обеспечений обязательств выданных:

Обязательства выданные отсутствуют.

7. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности:

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности:

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали

9. Непрерывность деятельности:

В 2025 году участниками Общества решений о ликвидации Общества принято не было
В дальнейшем ООО «Сибирьтехпром» не намерено прекращать деятельность.

Чистые активы на 31 декабря 2025 года составляют положительную величину 42.969 тыс. руб.

Директор ООО «Сибирьтехпром» _____ **Кукушкин Р.А.**
09.02.2025 года