

Пояснительная записка к Бухгалтерской отчетности за 2025г.

ЗАО «Сибнафта»

1. Сведения об организации

Полное наименование - Закрытое акционерное общество «Сибнафта»

Юридический и почтовый адрес – 634009, Томская обл., г. Томск, площадь Ленина,14 ИНН 7020032476 , ОГРН 1027000856013.

Основной вид деятельности - Сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. - 12 чел.

В отчетном году руководителем организации является Долматов И.А.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании акционеров.

Обособленных подразделений - нет

Совместной деятельности - нет

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация не допускала при формировании отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и основных средств по остаточной стоимости с учетом обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2025г. основных средств в залоге нет.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Исправлений существенных ошибок в отчетном периоде не было.

2. Информация об учетной политике

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, Организация не допускала.

В учетной политике на 2025г. учтены следующие значимые изменения:

- начиная с 01.01.2022г. Обществом применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Руководствуясь п.51 ФСБУ 6/2020 и п.14 ПБУ 1/2008 Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 6/2020 применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость. После первоначального признания инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, исходя из срока полезного использования, по всем группам;

- Организация не осуществляет переоценку объектов основных средств;

- срок полезного использования в бухгалтерском учете считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

- срок полезного использования в налоговом учете определяется в соответствии с технической документацией на объекты и Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

- Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- Общество проверяет основные средства (включая права пользования активами) и капитальные вложения на обесценение в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

- списание материалов производится способом ФИФО;

- выручка для целей бухгалтерского учета отражается по методу начислений (по отгрузке);

- к прочим доходам относятся продажная стоимость реализуемых основных средств, прочего имущества, проценты к получению по выданным договорам займа, штрафные санкции к получению по хозяйственным договорам, излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации, кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, суммы восстановленной

прибыли при уменьшении или ликвидации резерва по сомнительным долгам и другие доходы, определенные ПБУ 9/99 «Доходы организации».

- учет затрат основного производства ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе по основным видам деятельности и элементам затрат.

- учет затрат, осуществляемых для управления производством ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», которые в конце отчетного периода подлежат списанию в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»;

- учет прочих доходов и расходов ведется по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» с аналитикой по видам доходов и расходов. По счету 91 также ведется аналитика по доходам и расходам;

- предприятие находится на упрощенной системе налогообложения с объекта налогообложения - доходы минус расходы.

3. Основные показатели деятельности ЗАО «Сибнафта»

В 2025 г. предприятие сдавало в аренду, состоящее на балансе и находящееся в собственности, здание по адресу г.Томск, площадь Ленина, 14, Выручка за 2025г. составила 15 890,7 тыс руб.

Прочие доходы составляют:

- проценты в связи с размещением денежных средств на краткосрочных депозитах в банке в сумме 350,6 тыс. руб.;

Затраты на производство услуг составили	- 12 662 тыс. руб.
из них:	
- заработная плата с учетом страховых взносов	- 9 816 тыс. руб.
- земельный налог	- 229,3 тыс. руб.
- затраты на энергоресурсы, водоснабжение	- 1 414,7 тыс. руб.
- услуги организаций	- 329,9 тыс. руб.
- расходы по охране здания, техобслуживанию	- 228,5 тыс.руб.
- услуги связи, интернет	- 54,1 тыс. руб.
- материальные расходы	- 311,9 тыс. руб.
- расходы по страхованию здания	- 89,30 тыс. руб.
- прочие	- 188,3 тыс. руб.

Прочие расходы составили 922 тыс. руб.

из них:

- налог на имущество – 775,2 тыс. руб.;

- услуги банка -25,8 тыс. руб.,

- прочее - 121 тыс. руб.

Налог УСН – 375,6

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена на 31.12.2025 г.

Реорганизации в отчетном периоде не было и не планируется в дальнейшем.

4. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности.

- дебиторская задолженность (стр.1230) – состоит из задолженности покупателей в размере 710 тыс.руб, авансов поставщикам в размере 25 тыс.руб., авансов на ЕНС – 146 тыс. руб.

- денежные средства на расчетном счете с учетом остатка в кассе (стр. 1250) – 91 тыс. руб.

- кредиторская задолженность (стр.1520) – состоит из задолженности

а) поставщикам – 24 тыс. руб.,

б) перед бюджетом – 323 тыс. руб. (налог на УСН, начисленный за 4 кв. 2025г, - 72 тыс.руб., земельный налог – 57,3 т.р. налог на имущество - 193,8 тыс.руб.

в) страховые взносы за декабрь 2025г.-148 тыс.руб.).

Задолженность по налогам будет закрыта по установленным срокам оплаты.

5. Финансовое состояние, капитал и резервы.

За 2025 г. получена чистая прибыль в сумме – 2282,0 тыс. руб.

Уставный капитал организации разделен на 1000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 500 руб.

Уставный капитал оплачен полностью и составляет – 500,0 тыс. руб.

Направлено на погашение убытка прошлого года – 0,0 тыс. руб.

Использовано прибыли на выплату дивидендов – 1300,0 тыс. руб. согласно решению общего собрания акционеров по итогам финансовой деятельности за 2024 год.

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и составила 2,28 тыс. руб. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 1000 акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2025 г., 2024 г. соответственно. На начало и конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Дополнительного выпуска акций не производилось.

В течение 2025 г. организация размещала свободные средства на депозитных счетах с короткими сроками.

В течение года организация разместила денежные средства на депозитных счетах ПАО МТС-БАНК в соответствии с Таблица 1:

Таблица 1

Дата размещения	Сумма (млн. руб.)	Срок (дн.)	Процентная ставка
29.12.25	3,0	14	12,54
05.12.25	1,1	24	13,37
02.12.25	2,5	27	13,5
06.11.25	3,2	26	13,39
27.10.25	2,7	9	13,02
07.10.25	2,9	20	13,64
29.09.25	2,0	7	13,78
05.09.25	0,6	24	14,57
28.08.25	1,7	32	14,68
07.08.25	1,13	20	14,59
28.07.25	1,35	30	14,52

Дата размещения	Сумма (млн. руб.)	Срок (дн.)	Процентная ставка
03.07.25	2,5	25	16,82
05.06.25	1,9	27	17,77
13.05.25	1,5	20	17,83
25.04.25	2,2	18	17,8
04.04.25	3,25	20	18,23
05.03.25	2,0	28	18,39
24.02.25	2,7	7	17,66
06.02.25	3,0	18	18,19
20.01.25	2,0	15	18,19

6. Информация об аффилированных лицах, связанных сторонах:

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор предприятия - Долматов И.А.

Вознаграждение основного управленческого персонала (генерального директора) за 2025г. составило – 2 190 тыс. руб. Прочих вознаграждений внутренними локальными нормативными актами не предусмотрено.

Операций со связанными сторонами в 2025 году нет. Списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, у которых истекает срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось. Резерв по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не создавался.

Предприятие не имеет дочерних хозяйственных обществ и не имеет контроля в других организациях.

7. Бенефициарами Общества являются:

- Коробов Максим Леонидович – ИНН 701734942302, дата рождения 03.12.1957г. , паспорт 45 23 331139 , адрес регистрации: 115172, регион 77, пер.5-тый Котельнический , дом №12 кв.1 (доля в уставном капитале – 99,0%).

8. Прочая информация.

В 2025 г. налог на УСНО составил – 375,6 тыс. руб.

Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Обеспечение обязательств выданные и полученные на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

9. Планы и перспективы развития.

В 2026 г. Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенных изменений в деятельности не планируется.

Неблагоприятное изменение процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества отсутствуют.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в условиях экономической нестабильности вследствие неблагоприятных факторов, дестабилизирующих экономику РФ.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.

Политика в отношении заемных средств, управления рисками

Основными рисками для хозяйственной деятельности Общества являются риски, присущие экономике России в целом.

В 2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Долматов И.А.

г. Томск

05.02.2026 г.