

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Учетная политика утверждена приказом директора N 1 от 30.12.2024г.

2. Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.4 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом
2.7 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "СибтехностройСервис" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка первоначальная
					первоначальная	накопленные			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	2 766	(552)	-	-	-	(95)	-	-
	За 2024 г.	1 916	(495)	850	-	-	(58)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 666	(552)	-	-	-	(95)	-	-
	За 2024 г.	1 916	(495)	750	-	-	(58)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	2 019	2 114	1 421
в том числе: Здания	2 019	2 114	1 421
Неамортизируемые основные средства - всего	100	100	-
основные средства, потребительские свойства Земельные участки	100	100	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				
		по условиям договора	резерв по сомнительным	поступило		списано		
				в результате	проценты,	погашено	на расходы	восстановление
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	За 2025 г.	861	-	403	-	(463)	-	-

всего	За 2024 г.	804	-	588	-	(531)	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-
	За 2024 г.	22	-	14	-	(22)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	740	-	300	-	(300)	-	-
	За 2024 г.	589	-	490	-	(339)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	144	-	-	-	(144)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	(26)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	84	-	104	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	84	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	84	-	104	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	84	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 450	-	-	-	(200)	-	1 250
	За 2024 г.	1 450	-	-	-	-	-	1 450
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 450	-	-	-	(200)	-	1 250
	За 2024 г.	1 450	-	-	-	-	-	1 450
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	780	351	-	(202)	-	-	930
	За 2024 г.	178	806	-	(204)	-	-	780
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	750	206	-	(201)	-	-	755
	За 2024 г.	-	750	-	-	-	-	750
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	162	-	-	(162)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	30	145	-	-	-	-	175
	За 2024 г.	-	56	-	(26)	-	-	30
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 230	351	-	(202)	(200)	X	2 180
	За 2024 г.	1 629	806	-	(204)	-	X	2 230

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-

Амортизация	95	58
Прочие затраты	575	571
Итого по элементам	670	628
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам	670	628

6. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "СибтехностройСервис" зарегистрировано 31.10.2012 года в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В 2025 году организация применяет упрощенную систему налогообложения

Уставный капитал ООО "СибтехностройСервис" составляет 10 000 рублей.

Директор
(наименование должности)

Пихенько
(подпись)

Пихенько Н.П.
(расшифровка подписи)

« 10» февраля 2026г.