

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	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 понесены.	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 месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета	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 эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их	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
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 расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "СТ Сибтехнострой" 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								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 604	(627)	330	-	-	(303)	-	-	-	-	-	1 934	(930)
	За 2024 г.	1 604	(340)	-	-	-	(287)	-	-	-	-	-	1 604	(627)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 604	(627)	116	-	-	(293)	-	-	-	-	-	1 720	(920)
	За 2024 г.	1 604	(340)	-	-	-	(287)	-	-	-	-	-	1 604	(627)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	(-)	214	-	-	(10)	-	-	-	-	-	214	(10)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	1004,00	977,00	1264,00
в том числе:			
Машины и оборудование	800,00	977,00	1264,00
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	204,00	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценен	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая	резерв		фактическая	резерв под обесценен		
Запасы - всего	За 2025 г.	0	0	11 839	11 839	0	0	X	X	0	0
	За 2024 г.	758	0	10 887	11 645	0	0	X	X	0	0
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	0	0	11 839	11 839	0	0		0	0	0
	За 2024 г.	758	0	10 887	11 645	0	0		0	0	0

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	()	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	()	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	2 402	0	5 030	0	(849)	0	0	0	6 583	0
	За 2024 г.	2 785	0	955	0	(1 338)	0	0	0	2 402	0
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	310	0	402	0	(446)	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	170	0	288	0	(148)	0	0	0	310	0
Расчеты с покупателями	За 2025 г.	2 084	0	4 482	0	(395)	0	0	0	6 171	0
	За 2024 г.	2 537	0	659	0	(1 112)	0	0	0	2 084	0
Расчеты с прочими поставщиками	За 2025 г.	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	13	0	0	0	(13)	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и	За 2025 г.	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	61	0	0	0	(61)	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	0	0	0	(8)	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	8	0	()	0	0	0	8	0
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	4	0	0	0	(4)	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	0	0	135	0	()	0	0	0	135	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0
Расходы будущих	За 2025 г.	0	0	11	0	()	0	0	0	11	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0
Итого	За 2025 г.	2 402	0	5 030	0	(849)	0	0	X	6 583	0
	За 2024 г.	2 785	0	955	0	(1 338)	0	0	X	2 402	0

6. Обязательства

6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 561	4 744	0	(1 939)	0	0	6 366
	За 2024 г.	3 635	2 496	0	(2 570)	0	0	3 561
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 466	3 739	0	(1 762)	0	0	4 443
	За 2024 г.	1 871	1 756	0	(1 161)	0	0	2 466
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	154	0	0	(131)	0	0	23
	За 2024 г.	155	154	0	(155)	0	0	154
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	1	0	(0)	0	0	1
	За 2024 г.	0	0	0	(0)	0	0	0
Краткосрочные займы	За 2025 г.	178	811	0	(0)	0	0	989
	За 2024 г.	1 070	0	0	(892)	0	0	178
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25	8	0	(3)	0	0	30
	За 2024 г.	0	25	0	(0)	0	0	25
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	527	0	0	(18)	0	0	509
	За 2024 г.	129	398	0	(0)	0	0	527
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	0	110	0	(0)	0	0	110
	За 2024 г.	254	0	0	(254)	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	107	1	0	(0)	0	0	108
	За 2024 г.	48	59	0	(0)	0	0	107
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	83	7	0	(25)	0	0	65
	За 2024 г.	0	83	0	(0)	0	0	83
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	21	67	0	(0)	0	0	88
	За 2024 г.	108	21	0	(108)	0	0	21
Итого	За 2025 г.	3 561	4 744	0	(1 939)	0	X	6 366
	За 2024 г.	3 635	2 496	0	(2 570)	0	X	3 561

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 206	11 630
Затраты на оплату труда	2 355	2 433
Отчисления на социальные	786	810
Амортизация	304	287
Прочие затраты	4 331	4 918
Итого по элементам	13 982	20 078
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным	13 982	20 078

9. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "СТ Сибтехнострой" зарегистрировано 16.06.2015 года в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Уставный капитал ООО "СТ Сибтехнострой" составляет 10 000 рублей.

Директор Пихенько
(наименование должности (подпись))

Пихенько Н.П.
(расшифровка подписи)

« 24 » февраля 2026г.