

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Сибирский Центр Проектирования»

Россия, 650055, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 13, кв. 33

Телефон директора – +7-904-372-15-58, главного бухгалтера – +7-904-372-15-58

E-mail: s-c-p@mail.ru

ОГРН -1124205016594 ИНН/КПП -4205251443/420501001

ОКТМО -32701000

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Сибирский Центр Проектирования»

1. Краткая характеристика информации и основные направления деятельности.....	2
2. Учетная политика организации.....	2
3. Основные показатели деятельности.....	2
4. Состав прочих доходов и расходов.....	4
5. Условные факты хозяйственной деятельности.....	4
6. Совместная деятельность.....	4
7. События после отчетной даты.....	4
8. Информация об аффилированных лицах.....	4

1. Краткая характеристика информации и основные направления деятельности

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский Центр Проектирования»
Юридический адрес	650055, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 13, кв. 33
Фактический адрес:	650055, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 13, кв. 33
Дата государственной регистрации	27 сентября 2012 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 22 № 003695033
Уставный капитал	10 000 рублей По состоянию на 01.01.2025 г., уставный капитал Общества оплачен в сумме 10 000 руб.
Состав и доли учредителей	Илясов Алексей Евгеньевич – 25 % Исаков Николай Александрович – 25 % Потурайко Павел Григорьевич – 25% Общество – 25 %
Дочерние и зависимые общества	отсутствуют

Среднесписочная численность работников ООО «СИБЦЕНТРПРОЕКТ» в 2025 году составила 3 человека.

Исполнительный орган Общества является Генеральный директор - Потурайко Павел Григорьевич.

2. Учетная политика организации

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 17.09.2020 г. N 204н (далее - ФСБУ 6/01). Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Модернизация, реконструкция, дооборудование, достройка основных средств - это мероприятия по улучшению основных средств (пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020). В бухгалтерском учете все мероприятия по улучшению основных средств отражают одинаково. Фактические затраты на улучшение ОС в бухгалтерском учете признаются капитальными вложениями (пп. "ж" п. 5, п. 9 ФСБУ 26/2020).

Перечень и величина этих затрат определяется так же, как и при создании ОС. Материальные ценности, необходимые для модернизации, реконструкции и подобных мероприятий, учитываются в том же порядке, что и материальные ценности, используемые для создания объектов ОС (пп. "а" п. 5 ФСБУ 26/2020).

Первоначальная стоимость ОС увеличивается на сумму завершенных капитальных вложений на улучшение ОС (п. 18 ФСБУ 26/2020, п. 24 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования. Организация применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019).

Финансовые вложения принимаются к учету в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 10.12.2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" (последнее изменение №57н от 06.04.2015г.) (далее - ПБУ 19/02)

На основании пункта 11 ПБУ 19/02, несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов организации в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету.

На основании пункта 22 ПБУ 19/02 по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относится на финансовые результаты по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Долгосрочная задолженность по заемным средствам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 календарных дней.

В соответствии с пунктом 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 06.10.2008 г. N 107н (последнее изменение № 57н от 04.04.2015г.) (далее - ПБУ 15/2008) дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

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

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг связи.

Выручка от оказания услуг связи признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в пункте 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. N 32н (последнее изменение №57н от 06.04.2015г.) (далее - ПБУ 9/99), одним из которых является факт оказания услуги.

Доходы, отличные от оказания услуг связи, считаются прочими поступлениями организации. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3. Основные показатели деятельности

В 2025 г. Общество занимается основным видом деятельности, предусмотренным Уставом (а именно оказанием услуг связи).

В 2025 г. Обществом получен доход от следующих видов деятельности:

- деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;

Доходы Общества за 2025 г. составили 18 870 тыс. руб., в том числе:

- деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта – 9 915 тыс. руб. (без учета НДС);

Расходы Общества за 2025 г. составили 18 836 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 18 836 тыс. руб.;
- прочие расходы – 5 тыс. руб.

Таким образом, Обществом по итогам 2025 г. была получена чистая прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 22 тыс. руб.

За 2025 г. ООО «СИБЦЕНТРПРОЕКТ» начислено налог на прибыль в размере 5 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 199 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 369 тыс. руб.

Долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2025г. у Общества погашены.
Краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2025г. у Общества погашены.

4. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы Общества отсутствуют.

Состав прочих расходов представлен в Таблице 1.

Таблица 1. – Состав прочих расходов и их доля в общем объеме прочих расходов.

Виды прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1. Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	5	100,00
Итого	5	100,00

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Неразрешенных разногласий на отчетную дату (на 31.12.2025 г.) с налоговыми органами, выданных гарантий и других аналогичных факторов нет.

6. Совместная деятельность

В течение 2025 г. совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

7. События после отчетной даты

Событий, свидетельствующих о возникновении после отчетной даты разногласий, ошибок в бухгалтерском учете или нарушений действующего Законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

8. Информация об аффилированных лицах

Информация об аффилированных лицах представлена в Таблице 3.

Таблица 3. – Информация об аффилированных лицах.

Аффилированные лица ООО «СИБЦЕНТРПРОЕКТ» на 01.01.2025 г.			
Потурайко Павел Григорьевич	27.09.2012 г.	Генеральный директор	-
Илясов Алексей Евгеньевич	27.09.2012 г.	Учредитель	25 %
Исаков Николай Александрович	27.09.2012 г.	Учредитель	25 %
Потурайко Павел Григорьевич	27.09.2012 г.	Учредитель	25 %
Лоч Екатерина Ивановна	27.09.2012 г.	Учредитель	25 %

Аффилированные лица ООО «СИБЦЕНТРПРОЕКТ» на 01.01.2026 г.			
Потурайко Павел Григорьевич	27.09.2012 г.	Генеральный директор	-
Илясов Алексей Евгеньевич	27.09.2012 г.	Учредитель	25 %
Исаков Николай Александрович	27.09.2012 г.	Учредитель	25 %
Потурайко Павел Григорьевич	27.09.2012 г.	Учредитель	25 %
Общество			25 %

В 2025 г. не происходила смена Генерального директора Общества.

Генеральный директор



Потурайко П.Г.

26.02.2026 г.