

Общество с ограниченной ответственностью "Сибэнергодеталь"

630009, г. Новосибирск, ул. Большевицкая, зд.109 ИНН 5405961178/КПП540501001 ОГРН:
1155476082409

Пояснение к бухгалтерскому балансу и финансовой отчетности ООО «Сибэнергодеталь» за 2025 год

| № | Наименование | Сведения об Участнике закупки |
|----|--|---|
| 1. | Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью "Сибэнергодеталь" |
| 2 | ОГРН | 1155476082409 |
| 3 | ИНН/КПП | 5405961178 / 540501001 |
| 5 | Сведения о среднесписочной численности (на последнюю отчетную дату) | 1 |
| 6 | Сведения о наличии (отсутствии) нарушений требований Налогового кодекса РФ (в текущем году и двум предшествующим годам) | Нет |
| 8 | Сведения о наличии в штате сотрудников (родственников сотрудников) иностранных публичных должностных лиц, должностных лиц публичных международных организаций, а также лиц, занимающих (занимавших) государственные должности Российской Федерации | Нет |
| 11 | Фактический адрес | 630009, г. Новосибирск, ул. Большевицкая, здание 109 |
| 12 | Почтовый адрес | 630009, г. Новосибирск, ул. Большевицкая, здание 109 |
| 13 | Филиалы: перечислить наименования и почтовые адреса | Нет |
| 14 | Банковские реквизиты (наименование и адрес банка, номер расчетного счета Участника закупки в банке, телефоны банка, прочие банковские реквизиты) | р/с 40702810123240010669 045004774 ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" |
| 15 | Режим налогообложения (Общий/УСН) | общий |
| 16 | Плательщик НДС (Да/Нет) | да |
| 17 | Телефоны организации | +7 (383) 251-01-18, |
| 19 | Фамилия, Имя и Отчество руководителя Участника, имеющего право подписи согласно учредительным документам Участника закупки, с указанием должности и контактного телефона | Панов Александр Александрович |
| 20 | Отнесение Участника к субъекту малого и среднего предпринимательства ¹ (указать категорию МСП: индивидуальный предприниматель, микропредприятие, малое предприятие, среднее предприятие) | Малое предприятие |

2. Основная деятельность предприятия: Сдача в субаренду производственных помещений.

3. Данная бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. За 2025 год аудиторская проверка не проводилась.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы: 0

Основные средства: 0

Финансовые вложения: 0

Запасы: 0

Дебиторская задолженность стр 1230 : 474 тыс. руб.

Расшифровка:

Расчеты с покупателями и заказчиками: 140 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками: 306 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками: 27 тыс. руб.

Обязательства стр 1520 : 353 тыс. руб.

Расшифровка:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 22 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками: 306 тыс. руб.

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС: 6 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС: 10 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: 9 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 269 | - |
| Отчисления на социальные нужды | 82 | - |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 4 011 | - |
| Итого по элементам | 4 363 | - |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 363 | - |

5. Информация о связанных сторонах.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Соглашения (договоры) о значительном влиянии не заключались.

Совместная деятельность не велась.

Сведения о связанных сторонах отсутствуют.

Основание: ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ" (ПБУ 11/2008)

6. Основные факторы риска связанные с деятельностью предприятия.

Правовые риски понимаются как вероятность наступления гражданскоправовой и административной ответственности Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований действующего законодательства РФ. Вероятность наступления неблагоприятных имущественных последствий и/или угроза потери деловой репутации вследствие изменения действующего законодательства РФ составляет для Общества тот же процент, что для большинства российских компаний, поскольку деятельность Общества регулируется общими правовыми нормами.

Общество осуществляет постоянный мониторинг судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с ее изменением.
Все сделки, заключаемые от имени Общества, проходят правовую экспертизу с целью определения степени риска негативных последствий заключения той или иной сделки, при необходимости составляются протоколы разногласий к представленным проектам договоров.

7. Выписка из учетной политики (прилагается отдельно)

Директор

ООО «Сибэнергодеталь»



/Панов А.А./

Общество с ограниченной ответственностью "Сибэнергодеталь"

630009, г. Новосибирск, ул. Большевицкая, зд.109 ИНН 5405961178/КПП540501001 ОГРН: 1155476082409

от "29" декабря 2025г.

Выписка из учетной политики ООО «Сибэнергодеталь» для целей бухгалтерского учета и налогообложения за 2025 год

I. Организационные положения

1.1. Под учетной политикой "Сибэнергодеталь" (далее - Организация) понимается принятая ею совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета (далее - Учетная политика).

1.2. Бухгалтерский и налоговый учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса **1С: Бухгалтерия предприятия 3.0**

1.3. Ведение бухгалтерского, а также налогового учета и формирование бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности Организации возложено на **Директора предприятия**.

1.4. Первичные учетные документы оформляются: на бумажных носителях и в электронном виде.

Первичные документы утверждаются Руководителем Организации, согласно № 402-ФЗ от 06.12.2011г., принимаются унифицированные документы, утвержденные Минфином РФ, применяемые в программе 1С УПП.

Регистры бухгалтерского учета в электронном виде по формам, предусмотренным специализированной бухгалтерской программой **1С: Бухгалтерия предприятия 3.0**. Регистры бухгалтерского учета являются одновременно регистрами налогового учета.

1.5. Технология сбора и обработки информации в бухгалтерском и налоговом учете Организации осуществляется в соответствии с графиком документооборота утверждаемым руководителем Организации.

Порядок хранения и доступа к первичным учетным документам и регистрам бухгалтерского и налогового учета, а также виды используемых электронных подписей, порядок передачи права подписи, в том числе электронной, учет распорядительных документов и доверенностей на право подписи и способ обмена электронными документами определены ФСБУ27/2021 от 16.04.2021г.

1.6. В Организации осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в порядке, предусмотренном в Положении о внутреннем контроле.

1.7. Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н с начала отчетного года, с которого утверждена Учетная политика.

II. Методология бухгалтерского учета

2.1. Общие правила бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется посредством метода двойной записи.

Рабочий План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Организации разработан на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 N 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению»

2.1.2. С отчетности за 2025 год Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

2.2. Учет доходов и расходов

2.2.1. В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- выполнение работ;
- оказание услуг;
- прочая реализация;

2.2.2. В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Выручки от выполнения работ, оказания услуг и (или) продажи продукции с длительным циклом изготовления (более 12 месяцев) признаются в учете Организации по окончании работ, услуг, производства изделий в целом, если договором не предусмотрен поэтапный график закрытия работ.

2.2.3. Коммерческие расходы Организации учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" в следующем составе:

- хранение продукции,
- аренда склада,
- продвижение, маркетинг продукции, реклама;
- услуги торговых площадок, маркетплейсов.

В составе основных общехозяйственных расходов на счете 26 учитываются:

- **Административно-управленческие расходы:** заработная плата директора, бухгалтерии, юристов, кадров, страховые взносы
- **Расходы на содержание персонала:** подготовка, переподготовка, набор сотрудников
- **Содержание имущества:** аренда офисов, амортизация зданий, ремонт, электроэнергия, отопление, уборка офисных помещений
- **Связь и услуги:** почтово-телеграфные, телефонные, интернет, информационные, консультационные, аудиторские услуги
- **Командировочные:** расходы на поездки административно-управленческого аппарата

2.2.4. Коммерческие и общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений

2.3.1. Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

2.3.2. Контроль и наличие малоценных активов Организации (стоимость актива не превышает установленного в п. 2.3.1 лимита), срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

В учете Организации такие малоценные активы Организации, первоначальная стоимость менее 100 000 руб. предварительно учитываются на счетах учета затрат и в конце месяца списывать на счет 90 "себестоимость продаж".

2.3.3. Все ОС в учете Организации распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

2.3.4. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости основного средства / тыс. руб..

2.3.5. Амортизации по объектам ОС в Организации начисляется линейным методом.

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

2.3.6. После признания объекты ОС по группам (кроме инвестиционной недвижимости) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.3.7. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляется по окончании месяца

2.3.8. Учет инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости

2.3.9. Учет капитальных вложений.

Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты ОС, если они удовлетворяют стоимостному критерию, установленному в п. 2.3.1 Учетной политики. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, в отношении которых эти работы проводятся (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

2.3.10. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов ОС, объектов НМА при их создании собственными силами, распределяются между ними пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

2.3.11. Организация учитывает запасы для капитальных вложений: на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" на отдельном субсчете 08-9 "Запасы для капитальных вложений" / на отдельном субсчете счета 10 "Материалы": субсчет 10-8 "Запасы для капитальных вложений" / счете 10 "Материалы" на отдельных субсчетах: запасы для строительства учитываются на субсчете 10-8 "Строительные материалы"; запасы для прочих капвложений - на субсчете 10-13 "Запасы для капитальных вложений, не связанных со строительством").

2.3.12. Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 17 ФСБУ "Капитальные вложения").

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022), относится к объектам нематериальных активов (далее - НМА), если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

В целях контроля наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Первоначальная стоимость НМА, полученных безвозмездно, учитывается исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Первоначальная стоимость НМА, приобретенных по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Организации, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных активов.

2.4.2. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, линейным методом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования. Начисление амортизации в учете Организации производится по группам НМА и в соответствии с п. п. 39 - 40 ФСБУ 14/2022.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Учет приобретения запасов.

Организация не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. Они подлежат учету на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете. К порядку их учета методы ФСБУ 5/2019 "Запасы" неприменимы.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д., подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы", включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Для обеспечения контроля сохранности инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

2.5.2. Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по себестоимости каждой единицы, если не возможно то по средней стоимости.

2.6. Приложение к Методологии бухгалтерского учета

2.6.1. Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Организации совпадает с планом счетов утвержденным приказом Минфина № 94н от 31.10.2000г.

2.6.2. Формы первичных учетных документов и документов внутренней бухгалтерской отчетности. Утверждаются руководителем организации, за пример берутся утвержденные Минфином РФ и используемые бухгалтерской программой **1С: Бухгалтерия предприятия 3.0**

III. Методология налогового учета

Налоговый учет Организация осуществляет в соответствии с НК РФ, со всеми изменениями и поправками вносимыми Правительством РФ и Минфином РФ.

3.1. Налог на добавленную стоимость

3.1.1. Нумерация счетов-фактур Организации производится в хронологическом порядке с начала каждого календарного года по возрастанию номеров.

3.1.2. Для целей исчисления НДС в Организации ведется отдельный учет операций:

- освобождаемых от налогообложения в соответствии со ст. 149 Налогового кодекса Российской Федерации, и операций, облагаемых НДС;
- облагаемых НДС по ставке 0%;
- облагаемых НДС по иным ставкам.

Методика ведения отдельного учета для целей исчисления НДС осуществляется с учетом требований Налогового кодекса Российской Федерации по каждому виду операций .

3.1.3. Организация применяет "правило 5%", предусмотренное п. 4 ст. 170 Налогового кодекса Российской Федерации.

3.1.4. Организация ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам.

3.1.5. Отдельный учет по НДС обеспечивается открытием субсчетов к соответствующим балансовым счетам (90, 91, 62 и др.)

3.1.6. Моментом определения налоговой базы по НДС при получении предоплаты по товарам, работам, услугам с длительностью производственного цикла свыше шести месяцев по Перечням товаров и работ, утвержденных Постановлением Правительства от 28.07.2006 N 468 является день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, работ.

3.2. Налог на прибыль организаций

3.2.1. Порядок признания доходов и расходов в налоговом учете осуществляется методом начисления .

3.2.2. В перечень прямых расходов Организации, связанных с реализацией товаров, работ, услуг, включаются:

- затраты на приобретение товара, комплектующих и полуфабрикатов;
- амортизационные отчисления по ОС, используемым при реализации товаров, работ, услуг;
- заработная плата персонала;
- налоги с фонда оплаты труда;
- (иные расходы).

3.2.3. Методика распределения доходов и расходов по конкретным договорам между отчетными (налоговыми) периодами производится в соответствии с п. 2 ст. 271 и ст. 316 Налогового кодекса Российской Федерации

В случае когда расходы не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, они распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов Организации.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным и (или) налоговым периодам, распределяются на эти расчетные периоды.

3.2.4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней стоимости В стоимость сырья и материалов, используемых в хозяйственной деятельности по оказанию услуг, включается цена их приобретения

(без учета НДС и акцизов), комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, расходы на транспортировку.

Ввозные таможенные пошлины и сборы, а также суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов, включаются в состав прочих расходов.

3.2.5. При реализации покупных товаров Организация уменьшает доходы от таких операций на оценочную стоимость приобретения данных товаров, определяемую следующим методом: по стоимости единицы товара.

Стоимость приобретения товаров формируется по цене, установленной условиями договора (с учетом расходов, связанных с приобретением товаров, а именно: цена приобретения (без учета НДС и акцизов); комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям; ввозные таможенные пошлины и сборы; расходы на транспортировку; иные расходы.)

3.2.6. Основные средства стоимостью менее ста тысяч (100000) рублей, признаются неамортизируемым малоценным имуществом Организации, списываются единовременно.

3.2.7. Срок полезного использования ОС определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено ОС; а, если ОС не указано в классификации - по технической документации или рекомендациям производителей / определяется комиссией в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую должно быть включено ОС, а после реконструкции, модернизации или технического перевооружения срок полезного использования объекта ОС пересматривается комиссией в пределах сроков для групп, определенных 3.2.8. Для целей налогообложения прибыли по объектам амортизируемого имущества Организация применяет линейный метод начисления амортизации.

3.2.9. Амортизационная премия не применяется.

3.2.10. Организация не применяет повышающие коэффициенты к нормам амортизации ОС, предусмотренные ст. 259.3 Налогового кодекса Российской Федерации.

Организация не применяет пониженные нормы амортизации (п. 4 ст. 259.3 Налогового кодекса Российской Федерации).

3.2.11. Срок полезного использования НМА определяется, исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором, а по НМА, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный 10 годам (по объектам НМА, являющимся исключительными правами на ноу-хау, исключительными правами на использование программы для ЭВМ и (или) баз данных, срок полезного использования устанавливается равным трем годам, и по всем иным НМА срок полезного использования определяется исходя из срока действия патента, свидетельства или срока, указанного в договоре, а по НМА, по которым в вышеуказанном порядке срок полезного использования определить невозможно, применяется срок, равный 10 годам.)

3.2.12. Исчисление ежемесячных авансовых платежей производится исходя из прибыли за предыдущий квартал.

3.3. Создание резервов в налоговом учете

3.3.1. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год в Организации не создается.

3.3.2. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в учете Организации не формируется.

3.3.3. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в Организации не создается.

3.3.4. Резерв по сомнительным долгам в Организации не создается.

3.3.5. Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создается.

Директор

ООО «Сибэнергодеталь»



/Панов А.А./