

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИБПРОМСТРОЙСЕРВИС»

ИНН 7202144664 КПП 720301001 ОГРН 1067203009389

Юридический адрес: 625000, г. Тюмень, ул. Вокзальная, д.1, корп.1, помещ.2,

тел. 8(3452)61-24-54

ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК,

к/с 30101810800000000651 БИК 047102651 р/с 40702810067100031716

ПОЯСНЕНИЯ

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СИБПРОМСТРОЙСЕРВИС»
ЗА 2025 ГОД**

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СИБПРОМСТРОЙСЕРВИС» (далее «ООО «СИБПРОМСТРОЙСЕРВИС», Общество) создано в 2006 г.

ИНН 7202144664 КПП 720301001

ОКВЭД 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина

ОГРН 1067203009389 дата регистрации: 31.01.2006

Юридический адрес: 625000, Тюменская область, г. Тюмень, Ул. Вокзальная, д.1, к.1, помещ. 2

Фактический адрес: 625000, Тюменская область, г. Тюмень, Ул. Вокзальная, д.1, к.1, помещ. 2

Телефон: 8 932 321 24 54

Инспекция ФНС России N 3 по г. Тюмени

Информация об исполнительных и контрольных органах:

Функции единоличного исполнительного органа исполняет – Дрогалева Марина Анатольевна, директор с 27.12.2023 г. по настоящее время

Уставный капитал - 200 000 руб. (двести тысяч руб.)

Участник - юридическое лицо: Общество с ограниченной ответственностью « Гидроресурс» (ИНН 7203332318) , доля в УК - 100% - 200 000 руб.

Основной вид деятельности ООО «СИБПРОМСТРОЙСЕРВИС» - Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина.

Предприятие применяет основную систему налогообложения.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом только в октябре 2025 года и была произведена пробная партия добычи песка.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Информация о численности персонала:

Списочная численность персонала - ООО «СИБПРОМСТРОЙСЕРВИС» по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 1 человек, 31 декабря 2024 г. – 1 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", Общество является субъектом малого предпринимательства. В связи с чем, составляет и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к балансу.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются на отчетную дату и при необходимости корректируются.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Для учета арендных отношений Общество применяет 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет при получении имущества в аренду:

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной

- как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям.

Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы – это активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. Они оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение и списываются при выдаче их в эксплуатацию.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов

сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы, отличные от обычного вида деятельности, считаются прочими

Расходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие. Расходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Расходы на производство и реализацию, осуществленные в течении отчетного периода, подразделяют на прямые и косвенные.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общество формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, так как относится к субъектам малого предпринимательства по показателям среднесписочной численности работников за предшествующий календарный год и доходов от предпринимательской деятельности.

В составе бухгалтерской отчетности общество представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась.

МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре материальных внеоборотных активов в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	2 057	86	-	-	-	514	-	-	2 057	600
	за 2024 г.	-	-	2 057	-	-	86	-	-	2 057	86

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество провело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

ЗАПАСЫ

Основным видом материально-производственных запасов Общества является произведенная продукция в виде добытого песка. Общая стоимость остатков запасов для продажи составляет: на 31.12.2025 года – 2 000 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 0 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., 31.12.2023 сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВ

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует., на 31.12.2024- 883 тыс. руб., на 31.12.2023 -980 тыс. руб.

В Обществе не создавался резерв сомнительных долгов в связи с отсутствием дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражена:

- Кредиторская задолженность перед поставщиками за приобретенные материальные ценности: на 31.12.2025 г – 1 503 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 35 тыс. руб., на 31.12.2023- 3 тыс. руб.
- задолженности перед покупателями нет по причине отсутствия реализации за период 2025 г.
- задолженность перед учредителем по договору займа, полученным на развитие производственной деятельности предприятия: на 31.12.2025г – 5 386 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 5 186 тыс. руб., на 31.12.2023- 1 675 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с работниками по подотчетным суммам на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 составляет – 0 руб.
- Расчеты с прочими кредиторами в части прочей, не поименованной выше, кредиторской задолженности отсутствует.

В Обществе отсутствует просроченная кредиторская задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах показатель выручки за 2025, 2024 г. имеет нулевое значение, т.к. отгрузки песка не осуществлялось.

Для подготовки к добыче песка производились расходы: на 31.12.2025 – 2 865 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 256 тыс. руб.

В состав прочих расходов входят услуги по банковским операциям и составляют за 2025 г. – 3 тыс. руб.

Таким образом, по результатам деятельности за 2025 г. понесен убыток, что составило 2 868 тыс. руб.

ФАКТОРЫ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ И КЛЮЧЕВЫЕ РИСКИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Это на данный момент не представляется возможным по причинам:

- Добыча песка имеет сезонный характер в связи с природными условиями.

- Нужно дополнительно понести значительные расходы подготовительного характера для организации непрерывного цикла добычи песка и его реализации, а именно:

1. Отсутствие материально-технической базы для самостоятельной добычи песка. Пробная партия добыта на арендованном оборудовании.

2. Отсутствие финансовых ресурсов и сложность привлечения кредитных ресурсов в их значительном удорожании в связи со сложившейся тенденцией прошлого года.

3. Отсутствие подъездных путей для организации логистики реализации добытого песка.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, связанных с СВО, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

Директор ООО «СИБПРОМСТРОЙСЕРВИС»

Дрогалева Марина Анатольевна

12.03.2026г



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized loops and strokes, positioned to the right of the stamp.