

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Сибтрансстрой»

1. Общая информация

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Сибтрансстрой» создано 08.10.2005г.

1.2. ООО «Сибтрансстрой» по состоянию на 31.12.2025 не имеет в своем составе территориальных обособленных подразделений.

1.3. У Общества отсутствуют зависимые и дочерние общества.

1.4. Основные виды деятельности, осуществляемые ООО «Сибтрансстрой» в 2025 году – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором Матыциным А.М.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила – 4 человека.

1.7. Бенефициарными владельцами Общества являются: Кишкинова Яна Юрьевна ИНН 500344690405; Матыцин Михаил Алексеевич ИНН 890400024037; Манаев Антон Евгеньевич ИНН 890410583500; Манаев Александр Евгеньевич ИНН 890411559242.

1.8. Взаимоотношения со связанными сторонами.

Взаимоотношения со связанными сторонами в 2025 году отсутствовали.

1.9 Резервы по сомнительным долгам в 2025 году по связанным сторонам не образовывались. Дебиторская задолженность отсутствует.

1.10. Операций по совместной деятельности не было.

1.11. Риски хозяйственной деятельности. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его хозяйственной деятельности.

1.12. О непрерывности деятельности.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 56н., ООО «Сибтрансстрой» гарантирует продолжение хозяйственной деятельности и выполнение всех своих обязательств в полном объеме в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения о ликвидации или существенном сокращении деятельности.

1.13. События после отчетной даты.

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом не происходило. Информация о существенном снижении стоимости активов после отчетной даты отсутствует. Информация о существенных ошибках в бухгалтерском учете или фактах нарушения законодательства отсутствует. После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, учетная политика Общества утверждена приказом директора от 30.12.2021 № 1.

2.2 Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Оценочные обязательства приведены исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.3 В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.4 В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отсутствуют. Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2023. Лимит стоимости нематериальных активов установлен 100000 руб. Затраты на приобретение, создание нематериальных активов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих нематериальных активов.

2.5 К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке. Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

2.6 Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка МПЗ при их выбытии производится по способу средней себестоимости

2.7 Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на реализацию по методу директ-костинг.

2.8 Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов и списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков, отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11 Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) признается в учете по мере начисления.

2.12 Согласно п.9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2.13 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

2.14 Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3 Раскрытие существенных показателей

3.1 Информация по сегментам. В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структурой, для формирования данных по сегментам, первичной признана информация по операционным сегментам. В деятельности Общества выделен 1 операционный сегмент:

-ремонт и поверка электронного и оптического оборудования.

3.2 На балансе Общества инвестиционная недвижимость отсутствует

3.3 Существенные затраты на капитальный ремонт в 2025 году не осуществлялись

3.4 Прочие расходы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах составили 218 000.рублей, в том числе:

Тыс.рублей	
Расходы на услуги банков	20,8
Госпошлина	69,4
Налоги и сборы	15,3
Списание дебиторской задолженности	112,7
Итого	218,2

3.5 Долгосрочные финансовые вложения в 2025 году в Обществе отсутствуют,

3.6 Резерв на обесценение ТМЦ не создавался. Производственный цикл оборачиваемости ТМЦ составляет менее одного месяца и текущая рыночная стоимость приобретенных ТМЦ не снижалась. Морально устаревшие, полностью или частично потерявшие свое первоначальное качество запасы отсутствуют.

3.7 Капитал и резервы. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен, в течение 2025 года величина уставного капитала не изменялась.

3.8 Долгосрочные обязательства. На 31.12.2025 задолженность по долгосрочным займам отсутствуют, в том числе Кредиторская задолженность.

3.9 Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2025 году не проводились.

3.10 По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы от списания кредиторской задолженности в сумме 107696,10 руб.

3.11 Государственная помощь Обществу в 2025 году не предоставлялась.

3.12 Вознаграждения основному управленческому персоналу за счет чистой прибыли не осуществлялись.

3.13 Дивиденды учредителю в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

3.14 Условные обязательства отсутствуют.

Директор «Сибтрансстрой» _____ Матыцин А.М.

14 марта 2026