

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «СИБГЕОБУР»
(ИНН 5406563878, КПП 540601001, ОГРН 1105406007156)
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СИБГЕОБУР» (далее — Организация) за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основным видом деятельности Организации является осуществление хозяйственной деятельности в области геологоразведочных и буровых работ.

Юридический адрес Организации:

630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Октябрьская, зд. 42.

Организация в 2025 году применяла общую систему налогообложения.

1. Основные элементы учетной политики, применявшейся в 2025 году

Основные элементы учетной политики, применяемые Организацией и влияющие на формирование показателей отчетности:

1. Бухгалтерский учет ведется на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8,0»
2. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)
 - Лимит стоимости для признания объектов в составе ОС до 100 000 руб.
 - Способы оценки: По первоначальной стоимости.
 - Амортизация: Метод начисления амортизации - линейный, ежемесячно. Пересмотр элементов амортизации: Порядок ежегодной проверки СПИ, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации.
3. Учет аренды и лизинга (ФСБУ 25/2018)

Упрощенный учет: Организация, как арендатор, отражает в бухгалтерском учете арендные платежи в качестве расходов равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде. Данный порядок применяется ко всем договорам аренды, за исключением договоров лизинга.
4. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)
 - Оценка при выбытии: По ФИФО.
 - Резерв под обесценение запасов не создается. В бухгалтерском балансе запасы отражаются по фактической себестоимости.
5. Учет доходов и расходов
 - Доходы учитываются методом начисления.
 - Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в себестоимость в периоде котором были понесены.
6. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)
 - Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
7. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)
 - Организация не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

2. Существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности

2.1. Анализ бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса Организации составляет **15 534 тыс. рублей**.

Активы организации представлены исключительно оборотными активами.

В структуре активов:

- запасы составляют **2 000 тыс. руб.**
- денежные средства — **294 тыс. руб.**
- финансовые и другие оборотные активы — **13 240 тыс. руб.**

Основную часть оборотных активов составляет **дебиторская задолженность в размере 11 235 тыс. рублей**, что свидетельствует о значительном объеме расчетов с контрагентами.

Также в составе оборотных активов отражены **депозитные счета в размере 2 003 тыс. рублей**.

Внеоборотные активы у организации отсутствуют.

Пассивы организации сформированы за счет заемных средств и кредиторской задолженности.

По состоянию на отчетную дату:

- краткосрочные заемные средства составляют **6 606 тыс. руб.**
- кредиторская задолженность — **18 762 тыс. руб.**

Собственный капитал организации имеет отрицательное значение и составляет **минус 9 834 тыс. руб.**, что связано с формированием убытка по результатам отчетного года.

2.2. Информация о финансовых результатах

По итогам 2025 года выручка Организации составила **7 317 тыс. рублей**.

Расходы по обычным видам деятельности составили **17 145 тыс. рублей**, включая себестоимость продаж в размере **16 536 тыс. рублей**.

Проценты к уплате составили **6 тыс. рублей**.

В составе прочих доходов отражены проценты к получению в размере **7 тыс. рублей**.

Прочие расходы составили **1 тыс. рублей**.

Налог на прибыль составил **5 тыс. рублей**.

По итогам отчетного года Организация получила **чистый убыток в размере 9 833 тыс. рублей**.

Полученный убыток обусловлен превышением расходов над доходами в отчетном периоде.

3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта

В отчетном периоде существенное влияние на финансовое положение Организации оказали обязательства перед кредиторами и заемные средства, формирующие основную часть источников финансирования деятельности.

Организация осуществляет деятельность в условиях формирования клиентской базы и развития хозяйственной деятельности, что обусловило превышение расходов над доходами в отчетном периоде.

Существенные вложения в основные средства в 2025 году не осуществлялись.

Значительные изменения капитала, связанные с дополнительными вкладами участников либо выплатой дивидендов, в отчетном периоде отсутствовали.

Существенные судебные разбирательства, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты: с 01.01.2026 г. применяет упрощенную систему налогообложения с НДС 5%.