

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
«СИБТЕРМО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «СибТермо» за 2025 год

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СИБТЕРМО» (далее — ООО «СибТермо», Общество) зарегистрировано 18 сентября 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области.

ИНН 5401275474, ОГРН 1065401099730, КПП 540701001.

Юридический и почтовый адрес: 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, д. 3, офис 203.

Генеральный директор — Ситников Сергей Владимирович.

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Единственный учредитель — Ситников Сергей Владимирович (100% доли в уставном капитале).

Основной вид деятельности — разработка строительных проектов (код ОКВЭД 41.10).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 6 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к категории микропредприятий в соответствии с Единым реестром субъектов малого и среднего предпринимательства.

Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчётности и состав отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «СибТермо» за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирования бухгалтерской (финансовой) отчётности. В состав бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год входят бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах, а также настоящие пояснения к указанным формам.

Учётная политика (ключевые положения)

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.

Учёт доходов и расходов осуществляется по методу начисления; расходы на продажу относятся на расходы периода ежемесячно в полной сумме, расходы будущих периодов списываются равномерно, проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимости) в составе основных средств не учитываются. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, амортизация

начисляется линейным способом. Организация применяет упрощённые способы учёта основных средств и капитальных вложений, предусмотренные ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Малоценные управленческие ценности (оргтехника, офисная мебель, канцелярские товары и т.п.) не учитываются в составе запасов и списываются на расходы по мере приобретения. Прочие запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение; списание запасов производится способом ФИФО.

Нематериальные активы не переоцениваются, амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования, определяемого исходя из срока действия соответствующих прав и периода контроля над активом.

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Существенной считается ошибка, составляющая 5 процентов и более от суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчётности. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчётности, исправляются без ретроспективного пересчёта сравнительных показателей с отражением результата в составе прочих доходов или расходов текущего отчётного периода.

Информация по отдельным статьям бухгалтерского баланса

По данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года валюта баланса ООО «СибТермо» составляет 386 193 тыс. руб.

В составе активов отражены:

- материальные внеоборотные активы в сумме 585 тыс. руб.;
- запасы в сумме 9 361 тыс. руб.;
- финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность, в сумме 375 952 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 295 тыс. руб.

Собственный капитал Общества на отчётную дату имеет отрицательное значение и составляет (86 888) тыс. руб., что обусловлено накопленным непокрытым убытком прошлых лет и убытком отчётного года. Обязательства представлены краткосрочными заёмными средствами в сумме 269 603 тыс. руб. и краткосрочной кредиторской задолженностью в сумме 203 478 тыс. руб.

Информация по отдельным статьям отчёта о финансовых результатах

В 2025 году выручка от обычных видов деятельности составила 4 063 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности составили 63 484 тыс. руб., прочие доходы — 194 тыс. руб., прочие расходы — 18 216 тыс. руб. По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 77 905 тыс. руб., что привело к увеличению непокрытого убытка, отражаемого в составе капитала.