Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СИБТЕК»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СИБТЕК"

1.2. Юридический адрес – 108811, Москва г, Киевское шоссе 22-й (п Московский) км, домовладение 4, строение 5, эт/блок/оф 6/Е/№615/1Е

1.3. Дата государственной регистрации – 19.01.2005

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: **43.99** - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

1.5. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 составляет 29 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Сейитоглу Мустафа - 100 процентов;

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Организация не проверяет ОС на обесценение.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.9.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3. Иная информация

3.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
3.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
3.3. В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Расшифровки отдельных статей баланса
4. Основные средства

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	273 237	(140 032)	23 575	-	-	(18 902)	-	-	-	-	-	296 812	(158 934)
	За 2024 г.	245 004	(115 840)	42 066	(1 325)	1 325	(21 005)	-	-	-	-	-	273 237	(140 032)
в том числе: Здания	За 2025 г.	50 677	(3 576)	20 992	-	-	(3 070)	-	-	-	-	-	71 669	(6 645)
	За 2024 г.	57 069	(1 570)	35 261	-	-	(2 006)	-	-	-	-	-	50 677	(3 576)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	203 256	(130 722)	-	-	-	(10 359)	-	-	-	-	-	203 256	(141 082)
	За 2024 г.	175 416	(112 645)	-	(1 325)	1 325	(14 890)	-	-	-	-	-	203 256	(130 722)
Офисное оборудование	За 2025 г.	305	(153)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	305	(305)
	За 2024 г.	305	(58)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	305	(153)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 011	(5 011)	2 583	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	20 595	(10 011)
	За 2024 г.	11 207	(1 319)	6 804	-	-	(3 692)	-	-	-	-	-	18 011	(5 011)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	987	(569)	-	-	-	(322)	-	-	-	-	-	987	(891)
	За 2024 г.	987	(248)	-	-	-	(322)	-	-	-	-	-	987	(569)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	41 673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 673	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 673	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	41 673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 673	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 673	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 165	(3 545)	-	-	-	(967)	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 165	(3 545)	-	-	-	(967)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	179 551	174 876	154 784
в том числе: Здания	106 696	88 774	55 519
Машины и оборудование (кроме офисного)	62 175	72 534	88 391
Офисное оборудование	-	152	247
Транспортные средства	10 584	13 000	9 888
Другие виды основных средств	96	418	739
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	(12 877)	-	23 575	-	-	(23 575)	(12 877)	-
	За 2024 г.	(12 877)	-	42 066	-	-	(42 066)	(12 877)	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 583	-	-	(2 583)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 804	-	-	(6 804)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	20 992	-	-	(20 992)	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 261	-	-	(35 261)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	(12 877)	-	-	-	-	-	(12 877)	-
	За 2024 г.	(12 877)	-	-	-	-	-	(12 877)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	12 877	-	-	-	-	-	12 877	-
	За 2024 г.	12 877	-	-	-	-	-	12 877	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	12 877	-	-	-	-	-	12 877	-
	За 2024 г.	12 877	-	-	-	-	-	12 877	-

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 010	-	62 700	(65 495)	-	-	X	X	216	-
	За 2024 г.	4 610	-	55 254	(56 854)	-	-	X	X	3 010	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	12 653	(1 996)	-	-	(10 657)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 908	(2 029)	-	-	(11 879)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 010	-	6 584	(1 277)	-	-	(8 101)	-	216	-
	За 2024 г.	4 610	-	4 824	(1 155)	-	-	(5 269)	-	3 010	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	43 464	(62 222)	-	-	18 758	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 521	(53 669)	-	-	17 148	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 285	-	17 480	-	(12 857)	-	-	-	17 908	-
	За 2024 г.	32 936	(6 785)	13 047	-	(32 698)	-	(11 285)	-	13 285	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 059	-	1 252	-	(1 765)	-	-	-	1 547	-
	За 2024 г.	1 058	-	2 173	-	(1 171)	-	-	-	2 059	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 659	-	14 663	-	(10 659)	-	-	-	14 663	-
	За 2024 г.	31 393	(6 785)	10 665	-	(31 399)	-	(11 285)	-	10 659	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	566	-	454	-	(433)	-	-	-	588	-
	За 2024 г.	451	-	209	-	(93)	-	-	-	566	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 110	-	-	-	-	-	1 110	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 285	-	17 480	-	(12 857)	-	-	X	17 908	-
	За 2024 г.	32 936	(6 785)	13 047	-	(32 698)	-	(11 285)	X	13 285	-

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 156	-	-	(10 760)	-	-	12 396
	За 2024 г.	31 055	-	-	(7 899)	-	-	23 156
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	23 156	-	-	(10 760)	-	-	12 396
	За 2024 г.	31 055	-	-	(7 899)	-	-	23 156
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 739	11 054	-	(12 248)	-	-	23 545
	За 2024 г.	21 393	22 245	-	(18 899)	-	-	24 739
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	120	33	-	(122)	-	-	31
	За 2024 г.	344	246	-	(470)	-	-	120
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 107	7 398	-	(8 727)	-	-	7 778
	За 2024 г.	10 093	9 099	-	(10 085)	-	-	9 107
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	43	-	(17)	-	-	44
	За 2024 г.	1	18	-	-	-	-	18
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 116	-	-	(7 116)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9 350	175	-	-	-	-	9 525
	За 2024 г.	-	9 350	-	-	-	-	9 350
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	833	98	-	(415)	-	-	515
	За 2024 г.	378	661	-	(207)	-	-	833
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 592	3 308	-	-	-	-	4 900
	За 2024 г.	2 605	-	-	(1 013)	-	-	1 592
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	590	-	-	(590)	-	-	-
	За 2024 г.	34	556	-	-	-	-	590
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	813	-	-	(62)	-	-	751
	За 2024 г.	822	-	-	(9)	-	-	813
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 316	-	-	(2 316)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 316	-	-	-	-	2 316
Итого	За 2025 г.	47 895	11 054	-	(23 008)	-	X	35 941
	За 2024 г.	52 448	22 245	-	(26 798)	-	X	47 895

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 031	20 332
Затраты на оплату труда	59 974	57 260
Отчисления на социальные нужды	11 405	10 199
Амортизация	18 902	21 972
Прочие затраты	37 526	24 551
Итого по элементам	149 837	134 314
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	149 837	134 314

Генеральный директор _____ _____ Кобюк А.И.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2026 г.