

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СИБИРЬ РЕГИОН»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь Регион» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 08.08.2012 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 12 по Омской области. ОГРН 1125543045000, ИНН 5501243067. Юридический адрес: Россия, 644077, Омская область, город Омск, улица Андрианова, д. 36, помещ. 2 П.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составил 20 тыс. руб. Участником общества является Цветков Алексей Михайлович, владеющий 100 % долей уставного капитала. Доля в Уставном капитале полностью оплачена. Исполнительным органом Общества является Директор.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в соответствии с ОКВЭД в 2025г.: «Производство прочих строительного-монтажных работ» (43.29).

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 г. составляет - 1 человек, за 2024 г. – 3 человека.

Общество с 01.08.2016 г. включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. ООО «Сибирь Регион» является микропредприятием.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г. включаются:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.е. Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

События после отчетной даты. Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023г. № 157н. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом руководителя № 241226/1 от 26.12.2024г.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы.

Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность в тыс. руб.

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства. Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет поступления товаров ведется с использованием счета 41 «Товары» по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Общество по видам деятельности находится на общей системе налогообложения, является плательщиком налогов и сборов в соответствии с действующим законодательством.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от реализации услуг и товаров. Выручка за 2025г. Общества составила 41 360 тыс. руб.

Прочими доходами признаются доходы, не связанные с основным видом деятельности.

Расходы отчетного периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие. Прочими расходами признаются затраты, не связанные с основным видом деятельности.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров или оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н,

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н,

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н,

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н,

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н,

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

4. Основные средства

У Общества отсутствуют основные средства.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учётной политикой для субъектов малого предпринимательства.

5. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 запасы по строке 1210 отражены в сумме 13399 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность по строке 1230 отражена в сумме 37 334 тыс. руб. Период погашения дебиторской задолженности I-IV кварталы 2026г. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют. Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025г. - 50985 тыс. руб., в том числе Заемные средства 2124 тыс. руб., Кредиторская задолженность 48 861. Заемные средства со сроком погашения I квартал 2026г. Кредиторская задолженность со сроком погашения I- IV кварталы 2026г.

Оценочные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют полученные и выданные обязательства.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили 41 117 тыс. руб., в т.ч. себестоимость - 37383 тыс., управленческие расходы 3734 тыс. (затраты на оплату труда - 322 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 99 тыс. руб.).

11. Государственная помощь

За 2025г. у Общества отсутствовала государственная помощь.



Директор

ООО «Сибирь Регион»

А.М. Дветков