

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1 Полное наименование: Акционерное общество «Производственный Проектно-Технический Центр «Сибagroпромдортехцентр»
- 1.2. Сокращенное наименование: АО «ППТЦ «Сибagroпромдортехцентр»
- 1.3 Юридический и фактический адрес: 644099, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, ОМСК ГОРОД, КАРЛА ЛИБКНЕХТА УЛИЦА, 35, офис 21 этаж 1.
- 1.4 Дата государственной регистрации: «22» ноября 1993 г.
- 1.5 ОГРН: 1025500742002
- 1.6 ИНН: 5503008990
- 1.7 КПП: 550301001
- 1.8 Численность работающих на 31.12.2025 г. - 1 человек.
- 1.9 Основной вид деятельности Общества: 68.20.2- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 1.10 Обыкновенных акций общества 7988 штук номиналом 1 рубль.
- 1.11 Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 7988 рублей.
- 1.12 Сведения о реестродержателе:

|                    |                                                       |
|--------------------|-------------------------------------------------------|
| Наименование:      | Омский филиал АО «Регистраторское общество «Статус»   |
| Юридический адрес: | 644043, Омская область, г Омск, ул. Кемеровская, д.10 |
| Почтовый адрес:    | 644043, Омская область, г Омск, ул. Кемеровская, д.10 |
| Лицензия:          | ФКЦБ России №10-000-1-00304 от 12.03.2004             |
- 1.13 Исполнительный орган общества: генеральный директор Киселевский Константин Викторович.
- 1.14 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1уп от 29.12.2023, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

Учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Бухгалтерия предприятия (далее – специализированная бухгалтерская программа).

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются руководителем Организации. В целях достоверности бухгалтерского учета и отчетности признается существенным такой показатель, величина которого составляет 10 % и более от показателя валюты баланса.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

### **Основные средства**

Объекты стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее - ОС).

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то он не признается в качестве ОС, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам ОС (за исключением тех объектов, которые не подлежат амортизации) амортизация начисляется линейным методом.

Затраты на ремонт в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение его ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Объекты ОС в бухгалтерском учете Организации оцениваются по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

### **Учет запасов**

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости. (проверить в учетной политике 1С).

### **Методология налогового учета**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы". (Основание: п. 1 ст. 346.14 НК РФ)

Книга учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения (далее - Книга), ведется в электронном виде. Форма Книги утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н.

По окончании отчетного (налогового) периода Книга выводится на бумажные носители, прошнуровывается и пронумеровывается. На последней странице Книги указывается количество содержащихся в ней страниц, которое подтверждается подписью руководителя и скрепляется печатью организации.

## 12. Иная информация

12.1 На 31.12.2025 г связными сторонами Общества являются:

| № п/п | Полное наименование или ФИО связанных лиц | Основание, в силу которого лицо признается связанным                     |
|-------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Киселевский Константин Викторович         | Генеральный директор Общества, акционер Общества, член Совета директоров |
| 2     | Кадцын Иван Ильич                         | Акционер Общества, член Совета директоров                                |
| 3     | Петров Павел Владимирович                 | Акционер Общества, член Совета директоров                                |
| 4     | ООО «Сибирская проектная корпорация»      | Директором ООО «СПК» является Петров П.В.                                |

### Информация о сделках со связанными сторонами

| Связанная сторона                    | Договор                                                                                                                                     | Объем операций в 2025 г, тыс. руб | Сальдо на 01.01.2026, тыс. руб |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| ИП Киселевский К.В.                  | Договор займа от 27.09.2021                                                                                                                 | -                                 | 285,5                          |
| ИП Киселевский К.В.                  | Договор займа от 07.04.2022                                                                                                                 | -                                 | 2984,7                         |
| ИП Киселевский К.В.                  | Договор займа от 09.01.2025                                                                                                                 | 261,7                             | 261,7                          |
| ИП Петров П.В.                       | Договоры займа: от 03.05.23, 01.06.23, 15.08.23, 12.09.23, 15.09.23, 27.09.23, 23.10.23, 04.10.23, 12.12.23, 06.02.24, 06.03.24             | -                                 | 6048,8                         |
| ИП Петров П.В.                       | Проценты по договорам займа от 03.05.23, 01.06.23, 15.08.23, 12.09.23, 15.09.23, 27.09.23, 23.10.23, 04.10.23, 12.12.23, 06.02.24, 06.03.24 | 773,2                             | 1510,7                         |
| ИП Кадцын И.И.                       | Договор займа от 27.04.2023                                                                                                                 | -                                 | 170,8                          |
| ИП Кадцын И.И.                       | Проценты по договору займа от 27.04.2023                                                                                                    | 21,8                              | 50,3                           |
| ООО «Сибирская проектная корпорация» | Договор аренды №36-22 нежилого помещения от 26.07.2022                                                                                      | 60                                | 11                             |
| ООО «Сибирская проектная корпорация» | Договор 03-ПР/2019 от 20.04.2019 (Гараж Перелета-Крупская)                                                                                  | -                                 | 4575,0                         |
| ООО «Сибирская проектная корпорация» | Договор купли-продажи недв. Имущества от 28.03.19 (6П 8 эт)                                                                                 | -                                 | 5861,4                         |
| ООО «Сибирская проектная корпорация» | Договор купли-продажи недв. имущества от 28.06.19 (8П 5 эт) 2949,2 тыс. руб                                                                 | -                                 | 2949,2                         |

## 12.2 Расшифровка отдельных показателей отчетности

### Выручка

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции за 2025 год отсутствует.

### Управленческие расходы

| Статья расхода                                | Сумма, тыс руб |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Абонентское обслуживание                      | 7              |
| Амортизация                                   | 913            |
| Аренда нежилого помещения                     | 60             |
| Аудиторские услуги                            | 44             |
| Ведение и хранение реестра акционеров         | 21             |
| Осуществление функций счетной комиссии        | 36             |
| Предоставление списка владельцев ценных бумаг | 3              |
| Размещение сообщения в ЕФРСФДЮЛ               | 3              |
| Электронный документооборот                   | 3              |
| Юридические услуги                            | 39             |
| <b>Итого</b>                                  | <b>1129</b>    |

### Проценты к уплате

| Заемщик                   | Сумма процентов, тыс.руб |
|---------------------------|--------------------------|
| Кадцын Иван Ильич         | 22                       |
| Петров Павел Владимирович | 773                      |
| <b>Итого</b>              | <b>795</b>               |

### Налоги

Налог УСНО за 2025 г– 0 (ноль) тыс. руб.

### Прибыль (Убыток)

Убыток по итогам 2025 г составил 1924 тыс. руб.

## 12.3 Информация о бенефициарных владельцах:

| ФИО                               | Паспортные данные                                                                                                        | Доля акций |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Киселевский Константин Викторович | Паспорт гр-на РФ 52 15 № 455932<br>выдан 23.07.2015 ОУФМС России по Омской обл в Ленинском АО г. Омска, код подр 550-002 | 25,33%     |
| Петров Павел Владимирович         | Паспорт гр-на РФ 52 03 № 590598<br>выдан 03.09.2003 УВД №1<br>Центрального АО г. Омска, код подр 552-039                 | 29%        |

## 12.4 События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказавшие существенное влияние на деятельность предприятия, не выявлены.

Генеральный директор



Киселевский К.В.