

ООО«СибСтрой»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Информация об Обществе

Полное (краткое) наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СибСтрой» (ООО «СибСтрой»)

ИНН/КПП 1901082201/190101001

Местонахождение: 655004, Республика Хакасия г. Абакан, ул. Тувинская, д.15

Дата государственной регистрации: 18.12.2007 г.

Основной государственный регистрационный № 1071901005791

Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов:

Общество не имеет филиалов.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Краткая характеристика деятельности Общества:

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «СибСтрой» является: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей, осуществляет другие виды деятельности, в том числе предоставление имущества в аренду.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах:

Единственный исполнительный орган в 2025 году директор.

В состав Совета директоров ООО «СибСтрой» по состоянию на 31.12.2025 входят: учредитель Мальчевская Ольга Владимировна.

Среднесписочная численность работников:

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 8 человек (8 человек за 2024 год).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «СибСтрой» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СибСтрой» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Основные средства и капитальные вложения в объекты основных средств

Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах производится в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 тыс. рублей и сроком службы более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств, находящимся в эксплуатации, производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка на обесценение объектов основных средств проводится не реже 1 раза в год на конец отчетного года.

Сырье и материалы, товары, готовая продукция и незавершенное производство.

Учет сырья и материалов (далее - материалы), товаров, готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Сырье и материалы

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления

им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, управленческие расходы.

Управленческими расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

Налог на УСН

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о доходе в книге учета доходов и расходов. ООО на УСН «Доходы». Доходы за 2025 год по основному виду деятельности 79 923 691 руб., доходы от сдачи имущества в аренду 9 694 761 руб., полученные проценты 5 142 091 руб.

Изменения Учетной политики

Внесены изменения учетной политики на 2025 год в части применения Обществом с 01.01.2025 года новых стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Последствия изменения учетной политики подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организаций», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1150	Основные средства в т.ч.			
	Основные средства в организации	49773	35656	13344

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости существенного уточнения элементов амортизации объектов основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют признаки устойчивого снижения стоимости основных средств, резерв под обесценение не создавался.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1210	Запасы			
	в т.ч.	285	48	40

	Сырье и материалы			
--	-------------------	--	--	--

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют признаки устойчивого снижения стоимости запасов, резерв под обесценение не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1230	Дебиторская задолженность	52844	77575	57802
	Расчеты с покупателями и заказчиками	28250		
	Авансы выданные	8880		

4. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1520	Кредиторская задолженность	6563	2470	4463

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческих и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в Отчете о финансовых результатах.

7. Информация о конечном бенефициаре

Конечным бенефициаром является Мальчевская Ольга Владимировна, ИНН 190103507441

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не происходило.

Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество способно осуществлять свою деятельность.

Прекращение деятельности не планируется.

События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

ООО «СибСтрой»
Директор/



/ О.В. Мальчевская/.