ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

---

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сибстрой»
Сокращённое наименование: ООО «Сибстрой»

ИНН/КПП: 5409001330/540901001
ОГРН: 1155476076634
Дата регистрации: 10.07.2015

Юридический адрес: 630068, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. КЕРЧЕНСКАЯ, Д. 578

Основной 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 чел.

Обособленные подразделения: нет

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности: не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объёме в соответствии с учредительными документами и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Завьялов Вячеслав Владимирович	100	10000

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчётного года не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учёта

Руководитель организации: Завьялов Вячеслав Владимирович (ИНН 540958048957), действует на основании Устава.

Бухгалтерский и кадровый учёт, а так же начисление зарплаты ведет бухгалтер в штате организации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта и учётной политикой организации.

Отчётность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Организация не имеет лицензий.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учёте в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт в организации ведётся с соблюдением принципов непрерывности деятельности, временной определённости фактов хозяйственной жизни, осмотрительности, приоритета содержания над формой.

Учётная политика в течение отчётного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчётности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства на 31.12.2025 отсутствуют

Капитальные вложения согласно учетной политике учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют).

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчёты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 103 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчёты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 333 тыс. руб. Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учёт расчётов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации. Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учёте в установленном порядке.

Особенности учёта НДС:

- учетной политикой предусмотрено ведение раздельного учёта операций, облагаемых и не облагаемых НДС;
- организация не использует право на освобождение от обязанностей налогоплательщика (ст. 145 НК РФ);
- при получении авансов выписываются счета-фактуры ,

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации. Применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они имели место.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 18 тыс. руб. и отражён в бухгалтерском учёте на сч. 99

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц и применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта).

14. Аренда

Организация арендует складские помещения для размещения запасов. Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора. Информация о правах пользования активами не раскрывается в связи с несущественностью.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объёме в размере 10 тыс. руб. и соответствует учредительным документам. Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчётного года (чистая прибыль в сумме 18 тыс. руб.) отражён в составе нераспределённой прибыли. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составляет 721 тыс. руб.

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от реализации за 2025 год составила 7 076 тыс. руб. (за 2024 год – 2 399 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности –6 957 тыс. руб., в том числе управленческие расходы . Прочие расходы – 47тыс. руб.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации . Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: директор Завьялов Вячеслав Владимирович является участником общества (доля 100%).

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

19. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчётности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчётность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчётный период.

Дата составления: «16» марта 2026 г.

Руководитель
_____ /Завьялов Вячеслав Владимирович./

Главный бухгалтер
_____ /