

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СибирьМеталл»
Адрес	656006, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Власихинская, д. 148ж
ИНН / КПП	2221215760 / 222101001
ОКПО	31479054
ОГРН	1142225014392

Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом в отчетном 2025 году – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20). Другие ОКВЭД:

- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

2. Применяемая учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

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

В 2025 году Общество вело бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя, без существенных изменений по сравнению с 2024 годом. Учет доходов от предоставления имущества в операционную аренду ведется по методу начисления, выручка признается в составе доходов по обычным видам деятельности по мере оказания услуг аренды. Аналогично и расходы по договорам аренды учитываются в расходах по обычным видам деятельности.

Стоимость объектов основных средств (ОС), переданных в операционную аренду, учитываются на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, переоценка не производится.

Основные средства амортизируются линейным методом исходя из сроков полезного использования, установленных приказом по учетной политике.

3. Основные средства

Объект ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Земельный участок №1	1190	-	1190	-	0
Земельный участок №2	2006	-	-	-	2006
Административное здание	26397	-	-	1775	24622
ИТОГО					26628

Оборотные активы на конец 2025 года составили 1 385 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность – 1 266 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты – 119 тыс. руб.

Запасы и финансовые вложения на отчетную дату отсутствуют.

Существенных сомнительных долгов на 31.12.2025 г. не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 24 940 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 23 008 тыс. руб.), рост капитала связан с получением чистой прибыли отчетного года.

В составе капитала отражен добавочный капитал в сумме 22 351 тыс. руб., не изменившийся по сравнению с предыдущим годом.

Долгосрочные заемные средства на конец года – 1 342 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 5 317 тыс. руб.), что обусловлено частичным погашением обязательств по кредитам (займам).

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 1 731 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1 568 тыс. руб.), включает задолженность перед арендаторами по полученным авансам, расчеты с поставщиками, а также расчеты по налогам. Краткосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства, кроме указанных, на отчетную дату отсутствуют.

5. Финансовые результаты деятельности

Выручка от сдачи недвижимости в аренду за 2025 год составила 8 944 тыс. руб., что на 23,4% выше уровня 2024 года (7 248 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности составили 6 362 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 661 тыс. руб.), из них себестоимость – 5 239 тыс. руб. (в 2024 г. – 3 601 тыс. руб.).

Проценты к уплате составили 30 тыс. руб. (в 2024 г. – 21 тыс. руб.) и связаны с обслуживанием заемных средств. Прочие расходы за 2025 год – 229 тыс. руб. (в 2024 г. – 140 тыс. руб.), прочие доходы отсутствуют.

Налог на прибыль (налог при УСН) за 2025 год отражен в сумме 391 тыс. руб. (в 2024 г. – 310 тыс. руб.). Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 1 932 тыс. руб., что несколько ниже показателя прошлого года – 2 116 тыс. руб., несмотря на рост

выручки, вследствие увеличения затрат по обычным видам деятельности и прочих расходов.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказывали бы влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, либо требовали бы раскрытия в пояснениях, на дату ее составления не выявлено.

7. Иная информация, раскрываемая в соответствии с ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена и подписана 25 марта 2026 года; отчетность подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

На отчетную дату уставный капитал Общества составил 28333.33 руб., оплачен полностью.

Сведения об участниках	Сумма, руб.	Доля, %
ЕЛАГИН АЛЕКСЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	28333.33	85
НАЗАРОВ АЛЕКСАНДР БОРИСОВИЧ	5000	15

Оценка способности продолжать деятельность в качестве действующего предприятия на ближайшие 12 месяцев произведена руководством, признаков существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности, не установлено.

Директор ООО "СИБИРЬМЕТАЛЛ"



А. В. Елагин