

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сибстрой». ООО «Сибстрой» образовано 24 ноября 2003 года, ОГРН- 1035501028892
Юридический адрес: Российская Федерация, 644065, Омская область, город Омск, улица 1-ая Заводская, дом № 3, корпус 1.

1 Общая информация об организации

ООО «Сибстрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам МСП и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Среднесписочная численность 22 человека.

2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Сибстрой» является выполнение общестроительных, изоляционных работ.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
43.99.7 — Работы по сборке и монтажу сборных конструкций.

3 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В учетную политику в отчетном периоде вносились следующие изменения:

В связи с тем, что Общество имеет право применять упрощенные способы ведения БУ (п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ), Общество приняло Решение об отказе от применения ПБУ 18/02 с 01.01.2025 года. В «межрасчетный период» отложенные налоговые активы и обязательства списаны на нераспределенную прибыль.

3.1 Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования 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.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, в налоговом учете - на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

В 2025 году изменений стоимости основных средств (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не производилось.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3.2 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество учитывает выданные процентные займы. Займы являются краткосрочными, срок погашения до 31.03.2026 г. (отражено по строке 1170 Бухгалтерского баланса)

3.3 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

3.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по ОСАГО, платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев – отражаются в балансе по строке 1240, как «Финансовые и другие оборотные активы».

3.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Методика формирования в соответствии с учетной политикой, исходя из ежемесячного отчисления в резерв отпусков в размере 8,69% от фонда оплаты труда с учетом взносов. Процент отчислений рассчитывается на основании сметы по отпускам. Величина оценочного обязательства на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. В связи с тем, что Общество имеет право применять упрощенные способы ведения БУ (п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ), Общество приняло Решение об отказе о дальнейшем начислении резерва по отпускам в 2026 году, остатки по накопленным суммам отнесены на прибыль.

3.7 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от займодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

3.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, невостребованная кредитором, списывается на финансовый результат на основании Решения о списании задолженности, не востребованной кредиторами. Решение о списании принимается на основании данных проведенной инвентаризации, срок исковой давности по которой истек. Срок исковой давности определяется в соответствии с законодательством РФ.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается с баланса с момента принятия соответствующего решения.

3.9 Доходы

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

[illegible]

Машины и оборудование (кроме офисного)	6 045	4 604	1 441	544	212	143	5 833	5 005	827
Транспортные средства	44 126	12 562	31 564	1 330	1 357	87	42 770	13 805	28 964
Другие виды основных средств	422	359	63	21			422	380	42
Итого	50 593	17 525	33 068	1 896	1 569	230	49 024	19 191	29 833

Большая часть основных средств общества находится в залоге АКБ Абсолют Банк» (ПАО) в обеспечение кредитного договора.

4.2 Информация о финансовых вложениях.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по предоставленным займам составляет 14 467тыс. рублей.

Финансовые вложения

Таблица № 2

Предоставленные займы	14 467
СибСтройРемонт ООО	14 467
Договор займа № 0911/2019-ССР от 11.09.2019 г.	467
Договор займа № 1005/2017-ССР-2 от 05.10.2017 г.	2 000
Договор займа № 1005/2017-ССР-3 от 05.10.2017 г.	10 000
Договор займа № 1215/2017-ССР от 15.12.2017 г.	2 000
Итого	14 467

4.3 Информация о запасах

Запасы Общества в 2025 году в сравнении с 2024 годом уменьшились.

Запасы

Таблица № 3

Наименование показателя	Наличие на конец 2025 года тыс. руб.	Наличие на конец 2024 года тыс. руб.
Сырье и материалы	25 805	47 617
ЗАПАСЫ ВСЕГО	25 805	47 617

В 2025 году в связи с отсутствием в штате организации заведующего складом инвентаризация запасов перед составлением годовой отчетности проведена не в полном объеме. По позициям, вошедшим в инвентаризацию выявлены материалы с истекающими сроками годности, частично потерявшие качество, морально устаревшие. В отношении данных материальных ценностей был создан резерв под снижение стоимости в сумме 449 тыс. рублей. В балансе по строке 1210 Запасы сумма отражена с учетом резерва под снижение стоимости.

4.4 Информация о денежных средствах.

Денежные расчеты в иностранной валюте в 2025 г. не осуществлялись. Остаток в кассе 0 руб.

Остаток на р/сч, на 31.12.2025г.

Таблица № 4

Счета организации	Сумма тыс. руб.
51	40
40702810624000010324 АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) (Расчетный)	40
Итого	40

4.5 Информация о финансовых и других оборотных активах

При инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г. установлено наличие Дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность

Таблица № 5

№ п/п	Наименование	Вид задолженности	Сумма тыс. руб
1	Задолженность покупателей	текущая	67 401
2	Задолженность поставщиков	текущая	2 931
3	Задолженность с прочими покупателями и заказчиками	текущая	165 314
4	Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	текущая	360
5	Задолженность по ЗП	текущая	482
Итого			236 488

По строке 1240 бухгалтерского баланса, отражается сумма активов с учетом резерва по сомнительным долгам сформированном в прошлых периодах на сумму 43 627 тыс. рублей. (236 488-43 627=192861).

4.6 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Скипин Константин Анатольевич, доля участия — 50 процентов,

Ушаров Андрей Анатольевич, доля участия — 50 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Ушаров Андрей Анатольевич (протокол № 01/04-2025 03.04.2025 г.).

В 2025 году выплата, начисление дивидендов не осуществлялась.

4.7 Информация о краткосрочных заемных средствах

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Сибстрой» имеет задолженность по кредиту, выданному ПАО «АКБ АБСОЛЮТ БАНК» сроком до 20.01.2026 (с графиком погашения) в сумме 52 003 тыс. руб.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам

Таблица № 6

Краткосрочные кредиты	Сумма тыс. руб.
АБСОЛЮТ БАНК АКБ (ПАО)	52 003
Итого	52 003

За полученные кредитные средства в 2025 году начислены проценты в сумме 5 332 тыс. руб. Сумма процентов включена в прочие расходы и отражена по строке

4.8 Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

При инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г. установлено наличие Кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность

Таблица № 7

№ п/п	Наименование	Вид задолженности	Сумма тыс. руб
1	Задолженность поставщикам	текущая	139 722
2	Задолженность покупателям	текущая	1 007
3	Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	текущая	2 089
4	Задолженность подотчетным лицам	текущая	477
5	Задолженность прочим покупателям и заказчикам	текущая	14 532
ИТОГО			157 827

4.9 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к ООО «Сибстрой» являются:
 ООО «Кедр» ИНН 5501081497 - Связи по учредителям
 ООО «СибСтройРемонт» ИНН 5501087474 – Связи по учредителям
 ИП Ушаров ИНН 550717744425 - является учредителем ООО Сибстрой» доля в УК 50%
 По дебиторской задолженности связанных компаний Обществом создан резерв сомнительных долгов в сумме 39 754 тыс. руб. (ООО «СибСтройРемонт»).

4.10 Информация о непрерывности деятельности

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2025г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные выше в настоящих пояснениях.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения расходов.

Руководство надеется, что принятые Обществом меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

4.11 Информация о прекращении деятельности

В течение 2025 года, Общество не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности и не планирует такого прекращения в 2026 году.

5 Финансовый результат

5.1 Основные финансово-экономические показатели.

5.1 Выручка (доходы) от реализации

В отчетном периоде ООО «Сибстрой» выполняло работы по договорам строительного подряда.

Величина выручки по договорам строительного подряда определяется исходя из стоимости работ по определенной в договорах цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договорами. Способ признания выручки и расходов – «по мере готовности» (п.п. 8,17 ПБУ 2/2008).

Выручка по договорам строительного подряда за 2025 год составила 24 769 тыс. руб. (без НДС). Основными заказчиками являются:

ООО «Газпромнефть-КС» доля 51,86% от выручки

ООО «СтройСити» доля 41,62% от выручки

ООО «Автоматика-Сервис» доля 6,52 % о выручки

По состоянию на 31.12.2025 все выполненные по заказам работы приняты заказчиками, незавершенных заказов нет.

В течение 2025 года Общество не выполняло работы по договорам подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Выручка от продажи выполненных работ, товаров, оказанных услуг, и прочих доходов за отчетный период составила: 48 403 тыс. руб. без НДС.

Структура доходов

Таблица № 8

Доходы от реализации без НДС	2025 год	%
Выручка от СМР	24 769	51,17
Выручка от реализации прочего имущества	6 108	12,62
Прочие	17 527	36,21
Итого	48 403	100,0

По состоянию на 31.12.2025 все выполненные по договорам работы приняты заказчиками, незавершенных работ нет.

5.2 Расходы

Учет затрат на производство строительно-монтажных работ в зависимости от видов объектов учета организован по каждому договору.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг за 2025 год составила 23 547 тыс. руб.

Себестоимость продаж

Таблица № 9

Наименование показателя	за 2025г.
Материальные затраты	15 729
Расходы на оплату труда	3760
Отчисления на социальные нужды	848
Итого	20 337

Управленческие расходы**Таблица № 10**

Наименование показателя	за 2025г.
Материальные затраты	2 887
Расходы на оплату труда	13 046
Отчисления на социальные нужды	2 784
Амортизация	1 942
Прочие затраты	718
Итого	21 377

Прочие расходы**Таблица № 11**

Наименование показателя	за 2025г.
Расходы связанные с реализацией иного имущества, услуг	4 988
Проценты к уплате	5 331
Штрафы, пени, неустойки	17 040
Прочие	10 436
Итого	37 795

По результатам деятельности за отчетный период получен убыток в размере – 31 108 тыс. рублей. Основными причинами и факторами, вызвавшими отрицательные финансовые результаты, являются: большой инфляционный рост цен на материалы, увеличение спроса на строительные кадры и дефицит кадров, чем обусловлен рост ФОТ, снижение объемов работ (недостаточно платежеспособных заказчиков), уровень инфляции не покрывает прибыль (стоимость заказов не пересматривается с учетом повышения цен на все составляющие работ). Заказчиком ООО «Газпромнефть_КС» выставлена претензия для устранения дефектов в выполненных Подрядчиком работах 12 500 тыс. рублей

В настоящее время ООО «Сибстрой» прикладывает все усилия для исправления сложившейся ситуации, поиска новых объектов и восстановления финансового положения. Участвует в тендерах на различных площадках государственных и муниципальных заказов. Зимний период является «замороженным» в строительстве, в связи с чем только с марта месяца начинается строительство и реконструкция новых объектов.

6 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 15 марта 2026 года.

Директор ООО «Сибстрой»  Ушаров А.А.

