

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025г. ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИБИРЬ»

## Раздел 1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь» (далее — Общество) зарегистрировано 11.02.2002г. Муниципальным учреждением «Администрация Нефтеюганского района». Дата постановки на учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу — Югре 19.02.2002г., ОГРН 1028601790975, ИНН 8619010425.

Юридический адрес: 628331, Ханты-Мансийский Автономный округ — Югра АО, р-н Нефтеюганский, пгт Пойковский, тер. Промзона, д. 47А.

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и представительств.

Основным видом деятельности организации в 2025 году является строительство автомобильных дорог и автомагистралей согласно коду ОКВЭД 42.11.

Дополнительные виды деятельности:

Строительство многоквартирных домов (код ОКВЭД 41.20) осуществляется за счет собственных средств компании, с целью последующей продажи. ООО «Сибирь» так же является управляющей компанией, оказывая услуги по обслуживанию и содержанию жилых помещений (код ОКВЭД 68.32.1).

Среднесписочная численность работников за 2024 год — 145,0; за 2025 год — 118,0

Уставный капитал составляет по состоянию на 31.12.2024г. — 18 тыс. руб.; на 31.12.2025г. — 18 тыс. руб.

Основными акционерами Общества являются:

Таблица № 1

Наименование	Доля номинальной стоимости, тыс. руб.	Доля в УК, %
Бичун Виктор Павлович	18	100
Итого:	18	100

Уставный капитал оплачен полностью.

Общество является членом СРО-«Союз строителей Югры» с 11.04.2019г. регистрационный номер СРО-С-050-20102009.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности № ВХ-58 015837 от 23.11.2015г. по бессрочно,

выдал Северо-Уральское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

- Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I — IV классов опасности № 86 00265 от 20.01.2016г. по бессрочно, выдал Управление Росприроднадзора по ХМАО-Югре.
- Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, с учетом особенностей лицензирования предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, установленных ЖК РФ № 086000150 от 30.04.2015г., выдал Служба жилищного и строительного надзора ХМАО—Югры.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Аудит бухгалтерской отчетности на 31.12.2024г. проведен в период с 07.10.2024г.-10.10.2024г.; 30.10.2024г.-11.11.2024г.; 19.02.2025г.-27.02.2025г. в рамках договора № 4160/24 от 10.04.2024г., по итогам выдано немодифицированное аудиторское заключение.

Аудит бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г. проводится в период с 27.10.2025г.-14.11.2025г.; с 02.03.2026г.-20.03.2026г. в рамках договора № 279/25-АФ от 21.05.2025г.

## **Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике Общества.**

### **Организационные аспекты учетной политики**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также локальными нормативными актами Общества. Отчетность сформирована исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (непрерывность деятельности).

Бухгалтерский учет ведется на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «о порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

#### **Изменение учетной политики**

В 2025 году Общество руководствовалось учетной политикой, утверждённой приказом № 116/1 от 27.12.2024г.

Существенные изменения в учетную политику в 2025г. не вносились.

Основные новые положения учетной политики:

Таблица № 2

Учетная политика на 2024 год	Учетная политика на 2025 год
ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утверждённое приказом Минфина России от 6 июля 1999 года №43н.	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённый приказом Минфина России от 4 октября 2023 года №157н
Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 №49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств»	ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утверждённый приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000,00 (сто тысяч рублей 00 копеек).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификатором основных средств утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

### **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений на наличие или отсутствие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Для целей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая стоимость не определяется.

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в качестве запасов принимаются активы:

- незавершенное производство;
- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), - сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;
- товары, предназначенные для продажи,
- готовую продукцию.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. ведется количественный учет, после их передачи в производство (эксплуатацию) указанные запасы принимаются на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019). Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.

### **Денежные средства**

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев. Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателям, ошибочно перечисленных сумм и т.п., осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся потоки, связанные с куплей-продажей основных средств, ценных бумаг (акций, векселей и т.п.), долей в уставных капиталах, прав требования, а также связанные с гашением ранее приобретенных прав требования.

Взаимно обусловленные денежные потоки, осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

### **Заемные средства**

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

### **Порядок учета расчетов, оценочных значений и обязательств.**

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъектов РФ, местный бюджет), а также в разрезе вида задолженности (налог, пени, штрафы, недоимки).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

Размер резерва по сомнительным долгам определяется ежегодно по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, на основании анализа и решения Комиссии.

Основными критериями оценки сомнительности погашения дебиторской задолженности является:

- отсутствие гарантий;
- срок исковой давности.

Резерв по сомнительным долгам создается за счет прочих расходов.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам производится ежемесячно. Величина резерва должна покрывать сумму отпускных выплат работникам и суммы страховых взносов, начисленных на них в соответствии с законодательством.

### **Признание доходов**

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждённым приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. В соответствии с указанным положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие.

К обычным видам деятельности относятся:

- реализация товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими.

Доходы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю или принятия работ (услуг) заказчиком.

### **Признание расходов**

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности являются расходами, понесенными в связи с получением доходов от основной деятельности. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

### **Учет налога на прибыль**

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02, балансовым способом. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов и данных налогового учета непосредственно на счетах бухгалтерского учета на основании данных налоговых регистров. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговое обязательство (ОНО) при выбытии актива или вида обязательства, по которому они были начислены, либо при принятии решения по его списанию, списываются за счет прибылей и убытков.

### **Операции в иностранной валюте**

Операции в иностранной валюте не осуществляются.

### **О порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности**

Показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах сформированы на основании данных оборотно-сальдовой ведомости (ОСВ) с учетом следующих особенностей свертки:

- дебиторская и кредиторская задолженность по счетам 60, 62, 76, 68, 69 отражаются в балансе развернуто (дебетовые остатки — в составе активов, кредитовые — в составе обязательств);
- задолженность по лизинговым договорам (счет 76.07) включена в состав кредиторской задолженности в соответствии с условиями договоров;
- финансовые вложения (счет 58) отражаются по фактическим затратам на приобретение;
- резервы по сомнительным долгам (счет 63) отражены в составе оценочных обязательств.

Указанный порядок обеспечивает достоверное представление активов и обязательств в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

## **Раздел 3. Пояснения к основным показателям бухгалтерской отчетности**

**3.1.** На балансе у Общества на 31.12.2024г. числятся основные средства по первоначальной стоимости на сумму 206 477 тыс. руб. Сумма амортизации составила 165 713 тыс. руб. В 2024г заключались договоры финансовой аренды (лизинга). В течении 2024 года сумма основных средств, полученных по договорам лизинга — 3 975 тыс. руб. В строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024г. — 40 764 тыс. руб.

На балансе у Общества на 31.12.2025г. числятся основные средства по первоначальной стоимости на сумму 213 239 тыс. руб. Сумма амортизации составила 172 479 тыс. руб. В

2025г заключались договоры финансовой аренды (лизинга). В течении 2025 года сумма основных средств, полученных по договорам лизинга — 19 375 тыс. руб. В строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. — 40 760 тыс. руб.

**3.2.** В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г. отражены запасы в сумме 167 235 тыс. руб., на 31.12.2025г. — 110 736 тыс. руб.

Основным покупателем услуг в 2025 году являлся «Департамент имущественных отношений Нефтеюганского района», выручка от оказания услуг (работ) покупателю составила более 40 % от общей суммы выручки.

**3.3.** В бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность: на 31.12.2024г в размере 71 125 тыс. руб.; на 31.12.2025г. — 45 183 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по ключевым контрагентам (тыс. руб.):

Таблица №3

Показатели	за 2024г.	за 2025г.
АО ГК СеверАвтодор	21 544	-
Квартиросъемщики Пойковский (население)	9 887	8 249
ООО «РН УватНефтегаз»	21 477	9 315
ООО «ТК Шлюмберже»	637	-
ООО «БурСервис»	4 808	720
ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-ХАНТОС»	-	5 751
ООО «СОРОВСКНЕФТЬ»	-	11 156

**3.4.** В бухгалтерском балансе отражены данные о кредиторской задолженности в сумме на 31.12.2024г. — 24 515 тыс. руб.; на 31.12.2025г. — 79 997 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по крупным контрагентам (тыс. руб.):

Таблица №4

Показатели	за 2024г.	за 2025г.
ООО «Евразия Трейд»	2 141	80
ПМУП «УТВС»	588	576
ООО «ПУЛЬС»	839	-
ИП Бичун В.П.	205	25 625
Расчеты с персоналом	8 150	6 236
Расчеты по налогам и сборам	8 458	42 018

### 3.5. Доходы:

3.5.1. Выручка от реализации, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 343 668 тыс. руб.

Таблица №5

Показатели	за 2024г.	за 2025г.
Выручка всего, тыс. руб. в т.ч.:	623 426 (100%)	343 668 (100%)
Услуги по содержанию жилых помещений	1 968 (0,3%)	2 020 (0,6%)
Строительство жилых помещений	-	167 825 (48,8%)
Вывоз и размещение ТКО	234 669 (37,6%)	-
Транспортные услуги	133 669 (21,5%)	-
Содержание и ремонт дорог	253 120 (40,6%)	173 823 (50,6%)

**3.5.2.** По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены доходы по дополнительным видам деятельности за 2025 год в сумме 5 946 тыс. руб.:

Таблица №6

Показатели	за 2024г.	за 2025г.
Прочие доходы всего, тыс. руб., в т.ч.	637	5 946
Реализация прочего имущества	66	3 919
Положительные значения (доход) включены в строку 2340	571	2 027

### 3.6. Расходы

**3.6.1** По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы за 2025 год в сумме 39 184 тыс. руб. (в том числе налоги).

Таблица №7

Показатели	за 2024г.	за 2025г.
Управленческие расходы всего, в т.ч.:	47 902	39 184
Аренда имущества	8 300	6 000
Заработная плата	28 832	24 993
Страховые взносы	5 027	5 200
Обучение	929	840
Прочие материальные расходы	4 814	2 151

**3.6.2.** По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы Общества за 2025 год в сумме 14 369 тыс. руб., в том числе:

Таблица №8

Показатели	за 2024г.	за 2025г.
Прочие расходы	9 856	14 369
Штрафы, пени	4 822	3 123
Расходы на услуги банков	810	1 011
Госпошлина	90	2 308
Прочие внереализационные расходы	4 134	7 927

### 3.7. Налоги

**3.7.1.** По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует просроченная задолженность по уплате налогов. Текущая задолженность по налогам и сборам отражена в балансе развернуто в составе дебиторской задолженности и кредиторской задолженности. Задолженность (переплата) по налогам, отраженная в балансе по состоянию на отчетную дату, сверена с данными налогового органа.

### 3.8. Оценочные обязательства (суммы в тыс. руб.):

Таблица №9

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2024г	Призна но	Погаше но	Списано как избыточн ая сумма	Остаток на 31.12.2025г
Резерв по сомнитель ным долгам	63	11 554	1 179	-	-	10 375

### 3.9. Капитал и резервы:

Уставный капитал на 31.12.24 и 31.12.25г составил 18 тыс. руб., и оплачен полностью.

Изменение состава участников в 2025г не производилось.

На момент создания Общества уставный капитал составляет 18 тыс. руб. В 2025 году, на момент сдачи отчетности не изменилось.

Сведения о размере чистых активов Общества представлены в таблице (тыс. руб.):

Таблица №10

№ п/п	Показатели	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
1	Чистые активы	170 604	253 190	189 316
2	Уставный капитал	18	18	18

Резервный капитал не создавался.

Бухгалтерская отчетность на 31.12.24г утверждена решением единственного участника №22 от 01.04.2025г.

### 3.10. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются следующие обязательства по кредитам и займам:

#### 3.10.1. Кредиты банка

Вид заемных средств	Кредитор	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Срок погашения	Проценты за 2025 г., тыс. руб.
Краткосрочный кредит	ПАО «Сбербанк» (договор №8619010425-25-1 от 20.08.2025)	26 667	2026 г.	2 261
Краткосрочный кредит	ПАО «Сбербанк» (договор №8619010425-25-2 от 12.11.2025)	10 000	2026 г.	240
<b>Итого по кредитам банка</b>		<b>36 667</b>		<b>2 501</b>

### 3.10.2. Займы от связанной стороны (ИП Бичун В.П.)

Вид заемных средств	Займодавец	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Срок погашения	Проценты за 2025 г., тыс. руб.
Краткосрочный заем	ИП Бичун В.П. (договор №07 от 24.03.2025)	—	погашен в 2025 г.	360
Краткосрочный заем	ИП Бичун В.П. (договор №08 от 28.03.2025)	—	погашен в 2025 г.	364
Краткосрочный заем	ИП Бичун В.П. (договор №09 от 28.04.2025)	—	погашен в 2025 г.	318
Краткосрочный заем	ИП Бичун В.П. (договор №10 от 15.05.2025)	—	погашен в 2025 г.	572
Краткосрочный заем	ИП Бичун В.П. (договор №11 от 19.06.2025)	—	погашен в 2025 г.	240
<b>Итого по займам</b>		—		<b>1 854</b>

### 3.10.3. Движение заемных средств в 2025 году

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Получено кредитов и займов	101 200
Погашено кредитов и займов	64 533
Проценты к уплате по кредитам и займам	4 355

Проценты по заемным средствам отражены в составе проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах). Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2025 отражена в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства».

#### Раздел 4. Информация о связанных сторонах

4.1 Согласно Федеральному закону от 26.07.2006г. №135-ФЗ «О защите конкуренции» связанной стороной Общества является индивидуальный предприниматель Бичун Виктор Павлович.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» Общество информирует о том, что бенефициарным владельцем является гражданин Российской Федерации, Бичун Виктор Павлович.

#### 4.2. Операции со связанными сторонами

Условия и сроки осуществления (завершения) остальных расчетов по операциям, а также формы расчетов осуществляются в соответствии с условиями договоров. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными сторонами не создавались. В течение 2025 года имевшее место операции со связанными сторонами Общества в таблице:

Таблица №11

Наименование	Остаток зад-ти на 31.12.24 («+»ДЗ, «-»КЗ) тыс. руб.	Передано реализовано, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Остаток зад-ти на 31.12.25 («+»ДЗ, «-»КЗ) тыс. руб.
Аренда имущества	500	30 428	6 615	-23 313
Заработная плата	-	-	-	-
Транспортные услуги	-205	3 981	1 875	-2 311

Примечание:

«+» ДЗ — задолженность перед Обществом, «-» КЗ — задолженность в пользу контрагентов. В графах 3 отражены обороты по дебету счета 62.1 в корреспонденции со счетом 90.01, включая НДС. В графах 4 отражены обороты по поступлению выручки и поступлению авансов. В отчетном году продажа услуг осуществлялась на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными лицами. Ценообразование по продукции основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат;
- соответствие цены рыночному уровню и объему производимой продукции;
- соответствие единообразия подхода к ценообразованию на произведенную продукцию.

В 2025 году Обществом также получены займы от связанной стороны — ИП Бичун В.П. (единственный участник Общества) на общую сумму 61 200 тыс. руб. Займы погашены в полном объеме в 2025 году. Сумма процентов, уплаченных по договорам займа, составила 1 854 тыс. руб. Подробная информация о заемных средствах раскрыта в разделе 3.10.

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между Обществом и аффилированными лицами в 2025 году не было.

## **Раздел 5. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор, исполнительный директор, главный бухгалтер, специалисты административно-управленческого персонала (АУП).

В отчетном году сумма выплат управленческому персоналу составила:

- за 2024 год — 30 049 тыс. руб., в том числе страховые взносы — 4 860 тыс. руб.;
- за 2025 год — 49 014 тыс. руб., в том числе страховые взносы — 8 454 тыс. руб.

Выплаты генеральному директору (единоличному исполнительному органу) за 2025 год составили 2 947 тыс. руб., заработная плата включая страховые взносы. Выплаты иным членам управленческого персонала за 2025 год составили 46 067 тыс. руб., включая страховые взносы.

## **Раздел 6. Информация о финансовых, коммерческих и юридических рисках.**

В настоящее время руководством Общества проведен анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Были выделены следующие риски:

- Экономическая нестабильность в отрасли, возможность увеличения таможенных пошлин, ослабление курса рубля.
- Риск изменения цен на продукцию в течение года, который не всегда сопоставим с изменениями входящих цен на сырье и материалы, работы и услуги, которые Общество использует в своей деятельности.
- Риск ужесточения правил таможенного контроля и таможенных пошлин, несовершенство российского корпоративного законодательства, недостатки судебной системы, которые в дальнейшем могут негативно отразиться на финансовые результаты деятельности компании.
- Экологические риски, связанные с производственной деятельностью Общества, системой экологического менеджмента, а также степенью прозрачности ее деятельности в области охраны окружающей среды, достаточно низки.
- **Раздел 7. Непрерывность деятельности.**

- В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.
- По состоянию на 31.12.2025г. чистые активы Общества составляют 189 316 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. размер чистых активов Общества составляет 253 190 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023г. чистые активы составляли 170 604 тыс. руб.
- **Раздел 8. Прочая информация**
- **8.1.** Корректировки данных отчетности за 2024/2023год не осуществлялось.
- **8.2.** Информация об обеспечении и обязательствах. Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату, Общество не имеет.
- **8.3.** Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства. По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует имущество в залоге.
- **8.4.** Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.
- **8.5.** Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.
- **Раздел 9. События после отчетной даты**
- В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.
- На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось.
- По состоянию на 31.12.2025г. Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая оценку специальной военной операции, оценку рисков. Общество будет продолжать выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам продукции (работ, услуг).
- Нестабильность российского рубля по отношению к основным мировым валютам, что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. Прямое ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, показатели производственной и сбытовой программы выполнены, однако влияние глобальной ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.
- Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

- Общество расценивает данные события, как свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. На момент подписания отчетности возможность оценить последствия указанного события, наступившего после отчетной даты, в денежном выражении отсутствует (п.10,11 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н).
- В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- В 2026 году основным видом деятельности остается ОКВЭД 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей, так как доля выручки по этому сегменту деятельности составляет 50,6% от общей выручки Общества.

Генеральный директор ООО «Сибирь»

27.03.2026г.



Бичун В.П.