



Общество с ограниченной ответственностью

«Сибнефтересурс»

ОГРН 1037739585421, ИНН 7713195115, КПП 772301001

109651, г. Москва, ул. Перерва, д.19, стр.1, оф. 44 «Б»

тел: (499)707-9-777, (906)768-

32-42

Сайт: ooo-snr.ru

Пояснения

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «СИБНЕФТЕРЕСУРС»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СИБНЕФТЕРЕСУРС» было образовано в 1998 году для осуществления предпринимательской деятельности.

Уставный капитал Общества – 10 000 рублей.

Учредителем Общества является:

- Калиновская Ольга Васильевна – 100% Уставного капитала

С момента создания компании состав Учредителей не менялся.

Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Генеральным директором с 1998 года и по сегодняшний день является

Калиновская Ольга Васильевна

Главный бухгалтер компании – Калиновская Ольга Васильевна

Компания «СИБНЕФТЕРЕСУРС» арендует офисное помещение площадью 20,5 м² по адресу: г. Москва, ул. Перерва, д.19 стр.1, помещение 44»Б»

Срок аренды 1 год, с последующей пролонгацией. Выплата арендной платы – ежемесячно. Размер среднерыночный.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 3 человека.

Компания работает в сотрудничестве с такими банками как: ПАО «Сбербанк», АО «Альфа-Банк», ПАО БАНК ПСБ.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «СИБНЕФТЕРЕСУРС»

Юридический адрес: 109651 г.Москва, ул. Перерва, д.19 стр.1, помещение 44»Б»

Телефоны: 8 (906) 768-32-42

Фактическое местонахождение исполнительного органа: 109651 г.Москва, ул. Перерва, д.19 стр.1, помещение 44»Б»

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «СИБНЕФТЕРЕСУРС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 33 от 29.12.2011, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

Обеспечить: полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете Общества всех фактов хозяйственной деятельности.

Установить, что бухгалтерская отчетность Общества, отражающая нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период, составляется бухгалтерией Общества.

С целью формирования полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении.

Бухгалтерская отчетность ООО «СИБНЕФТЕРЕСУРС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) в Обществе вести с применением рабочего Плана счетов бухгалтерского учета. Применять автоматическую обработку учетной информации с помощью программного продукта 1С (версия 8.3)

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, включать в состав МПЗ и списывать в расходы по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе организовать надлежащий контроль за их движением.

Амортизацию основных средств начислять линейным способом в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений числить займы и другие долговые обязательства. В соответствии с планом счетов отражать на счете 58.

Кредиты и займы

Долгосрочную задолженность по договорам займов и кредитов переводить в краткосрочную в том отчетном периоде, в котором по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев, согласно ФСБУ 4/2023.

Товары

Товары, приобретенные Обществом для продажи, учитывать по покупной стоимости. Поступление товаров отражать на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости их приобретения в соответствии с ФСБУ 5/2019. Затраты по доставке товаров, осуществляемые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу пропорционально реализации данного товара.

Себестоимость проданных (отпущенных) товаров оценивается по себестоимости первых по времени приобретения товаров (**способ ФИФО**) в соответствии с ФСБУ 5/2019 .

Отгруженные товары и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости, включающей наряду с производственной себестоимостью затраты, связанные с реализацией (сбытом) продукции, работ, услуг, возмещаемых договорной (контрактной) ценой.

Материально-производственные запасы

Материалы (далее МЗП) учитывать на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение. К фактическим затратам на приобретение МПЗ относить расходы на приобретение по договорам с **по**Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СИБНЕФТЕРЕСУРС» и покупателями и заказчиками..

Капитал и резервы

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями, резерв предстоящих расходов и на ремонт основных средств не создавать.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В соответствии с п.1, п.п. 1 ст. 167 НК РФ утвердить момент определения облагаемой НДС базы по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов. Установить, что датой возникновения обязанности по уплате НДС является день отгрузки (передачи) товаров(работ,услуг).

Расчеты по налогу на прибыль

Установить, что налог на прибыль исчисляется на основании данных налогового учета.

Определять доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Для исчисления облагаемой налогом на прибыль базы для расчета налога на прибыль использовать данные регистров бухгалтерского учета и регистры налогового учета, предусмотренные бухгалтерской программой «1С: предприятие 8.3», и правилами, установленными главой 25 НК РФ.

Аналитические регистры налогового учета для определения облагаемой налогом на прибыль базы накапливают (содержат) информацию ежемесячно и нарастающим итогом.

Установить, что налоговый учет для определения облагаемой налогом на прибыль базы ведется в электронном виде.

Признание доходов

Доходы ООО «СИБНЕФТЕРЕСУРС» формируются как доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ

признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризацию проводить в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 28/2023

Инвентаризацию проводить обязательно:

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;

при смене материально-ответственных лиц;

при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;

в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;

при реорганизации или ликвидации организации;

в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

В остальных случаях перед составлением годовой бухгалтерской отчетности провести инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений и расчетов с кредиторами, оформляя акты сверок.

Остатки сырья и материалов, находящиеся на хранении и (или) переданные подрядчику для переработки, а также остатки полуфабрикатов и готовой продукции, находящейся у подрядчика, подтверждать ежемесячно актами сверок, составленных Обществом с такими организациями. Инвентаризацию остатков сырья, полуфабрикатов и готовой продукции проводить на основании этих актов сверок.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением
Генерального директора

3. АНАЛИЗ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства

тыс.руб.

| Объекты основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2025г. | Балансовая стоимость на 31.12.2024г. | Балансовая стоимость на 31.12.2023г. |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| Основные средства, В т.ч.: | | | |
| СПЕЦ. ТЕХНИКА | 0 | 45 388 | 71 581 |
| ГРУЗОВЫЕ АВТОМОБИЛИ (тягачи) | 6 883 | 6 795 | 9 143 |
| ПОЛУПРИЦЕПЫ | 163 | 319 | 474 |
| ГИДРОМОЛОТ | 276 | 434 | 592 |

| | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| ИТОГО: | 7 322 | 52 936 | 81 790 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|

По состоянию на 31.12.25 г. из-за очень тяжелой ситуации в компании вся спецтехника была либо продана намного ниже себестоимости, либо изъята лизинговыми компаниями за неуплату.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 114 813 тыс. Разница в данных по дебиторской задолженности в балансе 2024г.(было – 104 161 т.руб. , стало– 107 306 т.руб.)-3 145 тыс. руб возникла из за изменения расчетов по налогам и сборам, которые в новую форму баланса попадают в свернутом виде, так же в новую форму дебиторской задолженности попали авансы по лизинговым платежам, которые ранее не учитывались.

Основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме 76 045 тыс. руб. (66% от общей суммы задолженности).

Перечень организаций - дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2025г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже:

тыс.руб.

| Наименование организации-дебитора | Сумма задолженнос ти по состоянию на 31.12.2025 г. | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. |
|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| ООО «ЛЕНСТРОЙКОМПЛЕКТ» | 7 070,00 | 7070,00 |
| ООО ПП «ТРАНССПЕЦСТРОЙ» | 14 497,5 | 0 |
| ИП ИБРАГИМОВ | 2 276,00 | 0 |

Краткосрочные финансовые вложения

| Краткосрочные финансовые вложения | Балансовая стоимость на 31.12.2025 | Балансовая стоимость на 31.12.2024 |
|--|---|---|
| 1 | 2 | 5 |
| Займы | 2 299,00 | 7 262,0 |

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 171 914 тыс. ,что на 4 896 тыс.руб. больше ,чем в предыдущем периоде.

Разница в данных по кредиторской задолженности в балансе 2024г.(было – 173 566 т.руб. , стало– 171 018 т.руб.) 2548 тыс. руб возникла из за изменения расчетов по налогам и сборам, которые по новой форме не попали в код. 1520 кред. задолженность.

Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 131 106 тыс. руб. (74,5 % от общей суммы задолженности).

Кредиторская задолженность Общества составила 94 620 тыс. руб. (82 % от валюты баланса).

Перечень организаций-кредиторов имеющих по состоянию на 31 декабря 2025г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже:

тыс.руб.

| Наименование организации-кредитора | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. |
|------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| ООО «МЕЖРЕГИОНПРОЕКТ» | 4900,00 | 4900,00 |
| ООО «ИННОВАЦИЯ» | 17 900,50 | 0 |
| ООО «ВЕЛЕС» | 6 590,00 | 0 |
| ООО «СТРОЙМОНТАЖ» | 12 835,5 | 12 835,5 |
| ООО ТПК «СТАЛЬМОДУЛЬ» | 7 794,9 | 0 |

Кредиты и займы

тыс.руб.

| Наименование займодавца | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024г. |
|-------------------------|---|--|
| Долгосрочные (1410) | | |
| АО АЛЬФА БАНК | 2760,8 | 2 578,2 |
| ПАО СБЕРБАНК | 948,8 | 2 216,7 |
| Краткосрочные (1510) | | |
| ООО «СТРОЙ ДИЗАР» | 3 810,0 | 0 |
| %% | 359,3 | 0 |

Стоимость чистых активов Общества составила:

- на 31.12.2024 г. – 48 312 тыс. руб.,
- на 31.12.2025 г. - 22 028 тыс. руб.

4. АНАЛИЗ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации в 2025 году составила 153 344 тыс .руб, что на 32 257 тыс.руб. меньше , чем в 2024 году.

Руководство компании в 2025 году приняло массу усилий, чтобы улучшить финансовое положение:заключило много договоров на отгрузку нерудных материалов, взяло новый строительный объект, но из-за форс-мажорных обстоятельств выручка от основного вида деятельности резко упала. Так же из-за недобросовестных партнеров сроки сдачи объектов затянулись , компания попала на большие штрафы, финансовое положение компании улучшить не удалось.

Чтобы выйти из кризиса , не увольнять сотрудников и вовремя заплатить зарплату, пришлось продать часть спец.техники ниже себестоимости с большим убытком. Две единицы спец.техники были изъяты лизинговыми компаниями за неуплату. Из-за вышеперечисленной ситуации совокупный финансовый результат по итогам 2025 года – **26 284 тыс.руб.**

Очень надеемся ,что в 2026 году финансовое положение компании улучшится.

Генеральный директор

Калиновская О.В

Главный бухгалтер

Калиновская О.В.