

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИБИРЬГЛАВСТРОЙ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «СГС».

Юридический адрес – 630015, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Королева, зд. 40, к. 5.

Дата государственной регистрации – 24.06.2024 г..

Основной вид деятельности – строительство жилых и нежилых зданий

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Полторыхин А.Е. с долей 100 процентов.

Директор общества – Полторыхин А.Е. Главный бухгалтер – Полторыхин А.Е

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Компания» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Компания» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Расчеты	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14 433 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 80 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение показателей связано со снижением цен и спроса на товары (услуги). Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Нематериальные активы.

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способ амортизации нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Основные средства.

Лимит стоимости основных средств.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100000 (Сто тысяч) рублей.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный метод начисления амортизации

Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже

1. Здания - 50 лет
2. Автотранспортные средства – 5-7 лет
3. Оборудование 5-15 лет
4. Инвентарь и мебель - 5-10 лет
5. Офисное оборудование – 3-10 лет
6. Прочее – 2-15 лет.

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018 Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Способ амортизации ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Определение срока полезного использования ППА

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Порядок определения ставки дисконтирования

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по 30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные ЦБ РФ на официальном сайте.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов.

Единица учета материалов.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров.

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) товаров, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства

Оценка незавершенного производства

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются прямые и косвенные затраты, связанные с выполнением работ.

Ежемесячно производится инвентаризация незавершенного производства по выполненным работам.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы

- от продажи товаров, выполненных работ, оказания услуг.

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

7. Дивиденды.

Дивиденды, уплаченные в 2025 г. – 0,00 руб.

8.События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

9.Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской

отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10%.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество проводит анализ состояния дебиторской задолженности. На конец отчетного периода сомнительная задолженность не выявлена.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и пр. Эти риски могут привести к незапланированному росту себестоимости закупаемых товаров, материалов, снижению прибыли компании.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и пр.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 гг. и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, правовыми рисками, за качеством реализуемой продукции, что положительно сказывается на финансовых результатах деятельности.

11. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Директор

Полторыхин А.Е