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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ "СИБЦЕНТРОСТРОЙ"

1. Общие положения

1.1 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ "СИБЦЕНТРОСТРОЙ" зарегистрировано в ЕГРЮЛ 10.01.2012.
1.2 Юридический адрес: 644018, Омская область, г.о. город Омск, г Омск, ул. 5-я Кордная, дом 65, корпус 1, офис 2.
1.3 ОГРН 1125543000021, ИНН 5501238250, КПП 550501001.
1.4 Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
1.5 В отчетном 2025 году финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась.
1.6 Численность персонала общества – на 31 декабря 2025 года составляет 1 (один) человек, среднегодовая численность за 2025 год составляет 1 (один) человек.
1.7 Стоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Омской области.
1.8 Уставный капитал общества – 100 000,00 рублей, на 31.12.2025 г. сформирован на 100 %.
1.9 Список участников - на 31.12.2025 г.: физическое лицо гражданин РФ Сафарян Артур Рафикович (45% доли уставного капитала), юридическое лицо ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СИБЦЕНТРОСТРОЙ" ИНН 5504090122 (55% доли уставного капитала).
1.10 Исполнительный орган - на 31.12.2025г. генеральный директор Сафарян Тигран Рафикович.
1.11 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ "СИБЦЕНТРОСТРОЙ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
1.12 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом отсутствия деятельности организации не применяются.
1.13 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.
1.14 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в 2025 году велся в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующей учетной политикой для целей бухгалтерского учета. Учетная политика не менялась.
2.2 Организация не получала в 2025 году государственную помощь.
2.3 В связи с применением упрощенных способов учета и отнесением предприятия к субъектам малого предпринимательства упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- не применяется ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуг, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Информация о показателях бухгалтерской отчетности

3.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.

3.2 **Доходы и расходы:** Отчет о финансовых результатах не содержит данных о выручке, расходах, прибыли или убытке.

3.3 **Активы.** На 31.12.2025г. балансовая стоимость активов состоит из:

- 1 281 тыс. руб. – Запасы (материалы на сладе);
- 11 тыс. руб. – Расчеты по налогам и сборам;

- 507 тыс. руб. – Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 935 тыс. руб. – Расходы будущих периодов (при отсутствии реализации).

3.4 **Пассив.** На 31.12.2025г. балансовая стоимость пассива состоит из:

- 100 тыс. руб. - Уставный капитал;
- 2 472 тыс. руб. – Расчеты по кредитам и займам;
- 116 тыс. руб. – Расчеты по оплате труда;
- 45 тыс. руб. – Прибыль/убыток предыдущих периодов.

4. Иная информация

4.1 Процедуры ликвидации или банкротства на отчетную дату не начаты. Общество продолжает существовать как юридическое лицо, не ведя операционной деятельности.

5. Иная информация

5.1 Изменение показателей актива и пассива баланса по сравнению с предыдущими годами связано с устранением ошибки в проведении платежей по налогам и сборам, формирующих дебиторскую и кредиторскую задолженность, и перераспределении их по видам расчетов.

Генеральный директор _____ Т.Р. Сафарян

"30" марта 2026 г.