Общество с ограниченной ответственностью

«СИБТЕХНОСЕРВИС»

ИНН 3811098842

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сибтехносервис».

1.2. Юридический адрес – 664075, г. Иркутск, ул. Дальневосточная, д. 154/1, оф 2.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.04.2006 год

1.4 Компания применяет Упрощенную систему налогообложения (Доходы).

1.5. Уставный капитал составляет 36 243.00 руб. Один участник:

- Р.П. Капранов с долей 100 процентов;

1.6. Основным видом деятельности общества является:

ОКВЭД	Наименование
68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Капранов Роман Петрович

Главный бухгалтер Общества: Капранов Роман Петрович

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет не применяется.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

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

2.2. Нематериальные активы (НМА).

По праву упрощенного учета затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, включаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

2.3 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка). Основные средства классифицируют по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации:

Группа	Стоимость	Способ амортизации
Здания	по первоначальной стоимости	линейным способом
Сооружения	по первоначальной стоимости	линейным способом
Машины и оборудование (кроме офисного)	по первоначальной стоимости	линейным способом
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейным способом
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
Другие виды основных средств	по первоначальной стоимости	линейным способом
Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

2.4. Капитальные вложения

Капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020 признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Проверку капитальных вложений на обесценение не проводить.

2.5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не применяет ФСБУ 25/2018.

2.6. Запасы

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019. Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019. Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу. Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Резерв на обесценение запасов не создается.

2.7. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или)

кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. В случае привлечения заемных средств, в том числе в связи с приобретением (созданием) инвестиционных активов, начисленные проценты отражать в составе прочих расходов.

2.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

2.9. Критерии существенности

Показатели признаются существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности, составляющие более 10% валюты баланса для бухгалтерского баланса и 10% от выручки для отчета о финансовых результатах.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1 Основные средства (стр.1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	580	(263)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	580	(307)
	За 2024 г.	222	(222)	358	-	-	(41)	-	-	-	-	-	580	(263)
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	520	(203)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	520	(247)

(кроме офисного)	За 2024 г.	162	(162)	358	-	-	(41)	-	-	-	-	-	520	(203)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	За 2024 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)

3.2. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	791	-	1 435	(1 527)	-	-	X	X	700	-
	За 2024 г.	587	-	1 240	(1 036)	-	-	X	X	791	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	791	-	1 435	(1 527)	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	587	-	1 240	(1 036)	-	-	-	-	791	-

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв на обесценение запасов не создавался.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Включают денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках.

3.4. Дебиторская задолженность (стр.1240)

Наименование показателя	31.12.25г.	31.12.24г.	31.12.23г.
Расчёты с поставщиками по авансам выданным	602	1 396	1 634
Расчёты с покупателями	644	627	569
Расчёты с бюджетом	84	62	98
Прочая дебиторская задолженность	483	493	-
Итого дебиторская задолженность:	**1 813**	**2 578**	**2 301**

3.5. Заемные средства (стр. 1410)

Наименование показателя	31.12.25г.	31.12.24г.	31.12.23г.
Долгосрочные заемные средства	4 588	3 158	1 753
Итого	**4 588**	**3 158**	**1 753**

3.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование показателя	**31.12.25г.**	**31.12.24г.**	31.12.23г.

Расчёты с поставщиками	448	690	679
Расчёты с покупателями по авансам полученным	424	424	357
Расчеты с бюджетом	22	41	77
Расчеты с разными кредиторами	488	482	87
Итого кредиторская задолженность:	**1 382**	**1 637**	**1 200**

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр.2110)

ОКВЭД	Наименование	31.12.2025г	31.12.2024г
68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	985	834
53.20.3	Деятельность курьерская	770	619
Итого		**1 755**	**1 453**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) и управленческих расходов за 2025 год.

Статья расходов	31.12.25г.	31.12.24г.
Себестоимость продаж стр 2120	(3 636)	(2 414)
Итого расходы по обычным видам деятельности:	**(3 636)**	**(2 414)**

Статья расходов	31.12.25г.
Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	
Материальные затраты: сырье, материалы	(1 046)
Расходы на оплату труда	(432)
Страховые взносы	(130)
Амортизация	(45)
Общехозяйственные расходы	(493)
Охрана	(63)
Услуги связи	(90)
Расходы на рекламу	(106)
Прочие расходы	(239)
Итого	**(2 644)**
Деятельность курьерская	
Общехозяйственные расходы	(180)

Страховые взносы	(105)
Расходы на оплату труда	(351)
Прочие расходы	(236)
Услуги связи	(120)
Расходы на рекламу	
Итого	**(992)**
Итого расходы по обычным видам деятельности:	**(3 636)**

4.3. Прочие расходы (стр. 2350)

Статья расходов	31.12.25г.
Расходы на услуги банков	(27)
Прочие расходы	(62)
Итого прочие расходы:	**(89)**

5. Связанные стороны. Информация о конечных бенефициарах и владельцах

5.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

5.2. Конечным бенефициаром выступает: Капранов Роман Петрович.

6. События после отчетной даты

6.1. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

7. Допущение непрерывности деятельности

7.1. Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Дата составления текстовых пояснений 5 марта 2026 года.

Генеральный директор Капранов Р.П.