

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах ООО «Сибрефит»

за 2025 год

Новосибирск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибрефит».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Сибрефит».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 630083, г. Новосибирск, ул. Днепрогрэсовская, д. 15, офис 301.

Почтовый адрес: 630083, г. Новосибирск, ул. Днепрогрэсовская, д. 15, офис 301.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Сибрефит» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 16 по Новосибирской области 27 января 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1175476007640.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5405993860

Код причины постановки на учет (КПП): 540501001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Сибрефит», является производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

ООО «Сибрефит» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Сибрефит» на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек (на 31.12.2024 г. 1 человек).

Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО «Сибрефит» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и методических указаний. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации федеральных стандартов, правил бухгалтерского учета и отчетности в 2025г. не было.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Сибрефит» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 28.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Сибрефит» (далее - Общество).

Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО «Сибрефит» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенной считается статья бухгалтерской отчетности, доля которой превышает пять процентов валюты баланса.

2.1. Основные средства, инвестиционная недвижимость

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в хозяйственной деятельности организации, либо для управленческих нужд ООО «Сибрефит» и способные приносить экономические выгоды.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости основных средств либо до прекращения признания основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу активами не признаются, а затраты на их приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости (первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения).

2.2. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.4. Займы и кредиты

В отчетности ООО «Сибрефит» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и

обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Выданные беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности.

2.5. Налоги и налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы минус расходы.

2.6. Признание доходов

Доходы ООО «Сибрефит» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от оказанных электромонтажных работ.

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, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.7. 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.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год не предвидятся.

Все показатели указаны в тыс. руб.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года фактическая се- бестоимость	Изменения за период		На конец периода фактическая се- бестоимость
			затраты	списано фактическая се- бестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	424	143	(235)	331
	За 2024 г.	309	910	(795)	424
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	418	143	(235)	325
	За 2024 г.	304	910	(795)	418
Товары	За 2025 г.	6	-	-	6
	За 2024 г.	6	-	-	6

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец пери- ода
		по условиям до- говора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяй- ственной жизни (по условиям договора)	погашено	

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах ООО «Сибрефит» за 2025 год*

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	160	80	(35)	206
	За 2024 г.	106	114	(60)	160
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	123	19	(13)	128
	За 2024 г.	74	93	(44)	123
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28	57	(21)	64
	За 2024 г.	19	21	(12)	28
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	6
	За 2024 г.	6	-	-	6
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	4	-	8
	За 2024 г.	7	-	(4)	4
Итого	За 2025 г.	160	80	(35)	206
	За 2024 г.	106	114	(60)	160

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

В ходе инвентаризации сомнительная задолженность не установлена.

5. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Сибрефит» (далее - Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «Сибрефит» оплачен полностью.

Чистые активы Общества составляют:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	527	554

Органами управления ООО «ДнК» являются:

Директор (единоличный исполнительный орган).

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61	38	(25)	75
	За 2024 г.	655	45	(639)	61
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33	26	(11)	48
	За 2024 г.	26	30	(23)	33
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12	12	(12)	12
	За 2024 г.	572	12	(572)	12
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	(2)	10
	За 2024 г.	56	-	(44)	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	1	-	4
	За 2024 г.	-	4	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	1
Итого	За 2025 г.	61	38	(25)	75
	За 2024 г.	655	45	(639)	61

7. Доходы и расходы

7.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	136	-
Затраты на оплату труда	168	144
Отчисления на социальные нужды	52	44
Прочие затраты	70	345
Итого по элементам	426	534
Итого расходы по обычным видам деятельности	426	534

8. Связанные стороны

Взаимозависимыми лицами Общества являются:

1.единственный участник Общества – Кочнев А.А.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 год составили 168 тыс. руб. (оплата труда). Указанные выплаты являются текущими, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

В 2025 году дивиденды распределялись и выплачивались. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025г. отсутствует

Задолженность по состоянию на 31.12.2025 по операциям с единственным участником и основным управленческим персоналом отсутствует.

12. Риски и непрерывность деятельности

Потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности Общество не подвержено.

Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем.

На отчетную дату Общество не имеет просроченных долгов.

Общество не участвует в судебных спорах, в случае проигрыша в которых финансовое положение может существенным образом усугубиться.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

«22» марта 2026 года



Кочнев А.А.