Общество с ограниченной ответственностью «Стройсиб-Спецтехника»

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 "Стройсиб-Спецтехника"
ИНН 5402056482 ОГРН 1195476074420

1.2. Юридический адрес – 630559, Новосибирская область, рп. Кольцво, мкр. Спектр, д.3, кв. 85

1.3. Дата государственной регистрации – 11.10.2019. Срок деятельности организации уставом не ограничен.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.5. Основным видом экономической деятельности является Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (по ОКВЭД 2 – 77.32).

1.6. Организация не имеет филиалов и представительств.

1.7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Директор И.В. Шатохин, приказ №1-лс от 11.10.2019

1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – микропредприятием.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и не применяет положения следующих ФСБУ (ПБУ):

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты

бухгалтерского баланса. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. Информация о капитальных вложениях в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.2.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2.9. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

2.3. Учет нематериальных активов (НМА)

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.4.2. 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.

2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.5.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.5.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5.4. Организация, как Арендодатель, который вправе применять упрощенные способы учета, использует право классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. (Основание: пп "а" и "б" п. 25, п.28 ФСБУ 25/2018).

2.5.5. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п.42 ФСБУ 25/2018).

2.6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

2.7. Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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 периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 20 25 г.[2]	304	( )			( )	(281)			23	( )
	за 20 24 г.[3]	304	( )			( )	( )			304	( )
в том числе: НДС, к возмещению (сч. 19)	за 20 25 г.[2]	126	( )			( )	(103)			23	( )
	за 20 24 г.[3]	126	( )			( )	( )			126	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	178	( )			( )	(178)				( )
	за 20 24 г.[3]	178	( )			( )	( )			178	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 20 25 г.[2]	958	( )			(86)	( )			872	( )
	за 20 24 г.[3]	1380	( )	4563		(4551)	(434)			958	( )
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	94	( )			(26)	( )			68	( )
	за 20 24 г.[3]	528	( )			( )	(434)			94	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]	864	( )			(60)	( )			804	( )
	за 20 24 г.[3]	848	( )	4541		(4525)	( )			864	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за 20 24 г.[3]	2	( )	22		(24)	( )				( )
по расчетам по налогам, сборам, страховым взносам	за 20 25 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за 20 24 г.[3]	2	( )			(2)	( )				( )
Итого	за 20 25 г.[2]	1262	( )			(86)	(281)		X	895	( )
	за 20 24 г.[3]	1684	( )	4563		(4551)	(434)		X	1262	( )

4. Обязательства

4.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства – всего	за 20 25 г.[2]	51			( )	( )		51
	за 20 24 г.[3]	2032		12	(2013)	( )	20	51
в том числе: пред разными дебиторами и кредиторами по договорам лизинга	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]	1487			(1487)	( )		
по кредитам и займам	за 20 25 г.[2]	51			( )	( )		51
	за 20 24 г.[3]	545		12	(526)	( )	20	51
Краткосрочные обязательства – всего	за 20 25 г.[2]	246			(156)	( )		90
	за 20 24 г.[3]	141	131		(6)	( )	-20	246
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	115			(25)	( )		90
	за 20 24 г.[3]	115			( )	( )		115
по кредитам и займам	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]	20			( )	( )	-20	
по налогам, сборам и страховым взносам	за 20 25 г.[2]	131			(131)	( )		
	за 20 24 г.[3]	6	131		(6)	( )		131
Итого	за 20 25 г.[2]	297			(156)	( )	X	141
	за 20 24 г.[3]	2173	131	12	(2019)	( )	X	297

5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		884
Прочие затраты		2807
Итого по обычным видам деятельности		3691

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— права пользования активами;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— запасы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шатохин Иван Васильевич, доля участия — 100 процентов. Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было.

8. Прочая информация

В течение 2025 года хозяйственная деятельность не велась, по расчетному счету поступали платежи от покупателей и заказчиков в погашение задолженности за 2024 год, банк осуществлял списание комиссий за ведение расчетного счета и банковские услуги. Заработная плата не начислялась и не выплачивалась. Произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Директор _____ И.В. Шатохин

30 марта 2026 г.