

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО "Сибтехвент"  
за 2025 год**

---

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля строительные материалы, вентиляционное оборудование;
- выполнение работ по договорам строительного подряда (субподряда) и иным аналогичным договорам.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "Сибтехвент" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

#### 2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

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.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

#### 2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

#### 2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.6.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### **3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них**

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

#### **Информация об элементах амортизации нематериальных активов**

| Наименование объекта (группы) НМА                  | Элементы амортизации |                                      |                               |
|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
|                                                    | СПИ                  | Ликвидационная стоимость (тыс. руб.) | Способ начисления амортизации |
| Презентационный видеофильм о компании              | 60                   | 0                                    | линейный                      |
| Презентационный видеофильм об установке вентиляции | 60                   | 0                                    | линейный                      |
| Сайт и брендбук                                    | 120                  | 0                                    | линейный                      |

### **4. Информация об основных средствах**

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

#### **Информация об элементах амортизации основных средств**

| Наименование объекта (группы) ОС                                                     | Элементы амортизации |                                      |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                      | СПИ                  | Ликвидационная стоимость (тыс. руб.) | Способ начисления амортизации |
| Портативный ультразвуковой расходомер STREAMLUX SLS-720P (Комплектация "Оптима 160") | 120                  | 0                                    | линейный                      |
| Легковой автомобиль LADA VESTA AGF-RFD-DCBAAA                                        | 60                   | 0                                    | линейный                      |
| Подъемник фасадный ZLP630, длина 6м (B)                                              | 120                  | 0                                    | линейный                      |

### **5. Информация об учете аренды**

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: Офисное и складское помещение.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: аренды офисных помещений и склада.

Расходы по таким договорам составили 4842 тыс. руб. (в том числе по бессрчным договорам - 4842 тыс. руб.).

## 6. Информация об обязательствах

6.1. Плановая дата погашения займа 30.03.2027 года

6.2. Плановая дата погашения прочих долгосрочных обязательств 05.08.2028г

## 7. Информация о доходах и расходах

7.1. Выручка за отчетный период по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составила 1212,6\_ тыс. руб.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются такие договоры, - 1. Организация не раскрывает сведения об организациях, на которые приходится основная часть выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, поскольку это коммерческая тайна.

7.2. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

### Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

| Виды доходов                             | Сумма выручки (тыс. руб.) |            | Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.) |            |
|------------------------------------------|---------------------------|------------|--------------------------------------------|------------|
|                                          | За 2025 г.                | За 2024 г. | За 2025 г.                                 | За 2024 г. |
| Оптовая торговля                         | 12 470                    |            | 8 477                                      |            |
| Производство санитарно-технических работ | 207 957                   | 304 762    | 155 465                                    | 202 724    |

7.3. Информация о составе прочих доходов и расходов, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

### Состав прочих доходов и расходов

| Наименование показателя                                                                       | Суммы (тыс. руб.) |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
|                                                                                               | За 2025 г.        | За 2024 г. |
| Прочие доходы, всего                                                                          | 2 882,4           | 2 807,1    |
| в том числе:                                                                                  |                   |            |
| Проценты к получению (депозиты, займы выданные)                                               | 400,7             |            |
| Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке | 1 212,7           | 1 897,5    |
| Курсовые разницы                                                                              | 1 014,2           | 798,7      |
| Прочие внереализационные доходы и расходы                                                     | 236,2             |            |
| Прочие расходы, всего                                                                         | 3 094,9           |            |
| в том числе:                                                                                  |                   |            |
| Курсовые разницы                                                                              | 306, 2            | 2 186,1    |
| Не принимаемые для целей налогообложения                                                      | 523,6             |            |
| Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке | 1 212,6           | 1 897,5    |
| Пени по налогам и сборам                                                                      | 375,2             |            |
| Расходы на услуги банков                                                                      | 388,0             | 299,4      |

|                                                                          |       |  |
|--------------------------------------------------------------------------|-------|--|
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хозяйственным договорам | 174,5 |  |
|--------------------------------------------------------------------------|-------|--|

## 8. Иная информация

### 8.1. Информация, раскрываемая ООО

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

### 8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарным владельцем являются физические лица - Граждане Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор

\_\_\_\_\_

Курпе С.Ф.

30.03.2026 г