

Общество ограниченной ответственностью «СИЛАРДА»

Россия, 625032, Тюменская область, г.о. Город Тюмень, г Тюмень, ул. Черниговская, дом 5, корпус 2, офис 402

ИНН 7203505560 КПП 720301001 ОГРН 1207200011336

Р/с 40702810032360001765

ФИЛИАЛ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044030786 Кор/счет 30101810600000000786

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

1. Информация об организации

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью «СИЛАРДА»

ОГРН: 1207200011336 **ИНН/КПП:** 7203505560 / 720301001

Юридический адрес: 625032, Тюменская область, г.о. Город Тюмень, г Тюмень, ул. Черниговская, дом 5, корпус 2, офис 402

Отчетный период: 01.01.2025 — 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. — **41** человек (31 декабря 2024 г. — **18** человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

- Количество долей в уставном капитале Общества — **1**. В том числе оплаченных — **1**.
- Размер уставного капитала Общества составляет **20 000 (двадцать тысяч) рублей**.
- **Участники:** Гриненко Алексей Игоревич — 100% доли.

Основные виды деятельности по ОКВЭД: 41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «СИЛАРДА» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ):

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина РФ № 157н от

04.10.2023);

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 25/2018 «Аренда»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1-У от «30» декабря 2024 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет **упрощенную бухгалтерскую отчетность** по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 (Приложение № 9 к Стандарту).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия».

2.2. Неприменяемые ПБУ (в связи с упрощенным учетом)

Организация, как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и на этом основании **не применяет** следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- **ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»** (текущий налог на прибыль отражается в отчетности в сумме, исчисленной по данным налогового учета);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.3. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)

- Лимит стоимости для признания актива в составе основных средств — **100 000 рублей**. Объекты дешевле лимита списываются на расходы при принятии к учету.
- Основные средства учитываются по **первоначальной стоимости**. Переоценка не производится.
- Амортизация начисляется **линейным способом**.
- Организация не проверяет основные средства на обесценение.

2.4. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)

- При выбытии запасов их оценка производится по **средней себестоимости**.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

2.5. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи признаются расходами текущего периода единовременно.

2.6. Учет расходов и доходов

- Выручка отражается в бухгалтерском учете за минусом НДС (нетто-оценка).
- Расходы по обычным видам деятельности признаются в сумме фактических затрат в соответствии с первичными учетными документами.

- Управленческие расходы (счет 26) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме в составе расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Бухгалтерская отчетность

- Организация применяет **упрощенные формы** бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Все суммы приведены в тысячах рублей.

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет **2 676** тыс. руб. (на 31.12.2024: 0 тыс. руб.).

Движение основных средств в 2025 году:

Показатель	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.
На начало 2025 г.	249	—
Поступило	3 363	—
Начислено амортизации	—	(936)
На конец 2025 г.	3 612	(936)

Остаточная стоимость = 3 612 – 936 = 2 676 тыс. руб.

Амортизируемые основные средства на 31.12.2025 составляют 2 676 тыс. руб. (в т.ч. машины и оборудование — 2 562 тыс. руб., транспортные средства — 113 тыс. руб.). Не амортизируемых основных средств нет.

3.2. Запасы (строка 1210)

Остаток запасов на конец года составил **1 964** тыс. руб. (на 31.12.2024: 17 936 тыс. руб.).

Движение запасов в 2025 году:

Показатель	Сырье и материалы, тыс. руб.	Незавершенное производство, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
На начало 2025 г.	17 936	—	17 936
Затраты	49 488	63 686	113 174
Списано	(29 278)	(99 867)	(129 145)
Переклассифицировано	(36 182)	36 182	—
На конец 2025 г.	1 964	—	1 964

Снижение запасов связано с использованием материалов в производстве.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2025 составил **130** тыс. руб. (на 31.12.2024: 1 847 тыс. руб.).

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

Общая сумма оборотных активов (без учета запасов и денежных средств) составила **38 790** тыс. руб. (на 31.12.2024: 15 799 тыс. руб.).

В составе дебиторской задолженности (38 900 тыс. руб., из них просроченной нет):

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	38 279
Поставщики (авансы выданные)	621
Прочие дебиторы	2 325
Расчеты с подотчетными лицами	336
Расчеты по налогам и сборам (переплата)	497
Расчеты по социальному страхованию	120
Расчеты с персоналом по оплате труда (переплата)	75
Иные виды	2 673

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **45 792** тыс. руб. (на начало года — 14 816 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема реализации.

3.5. Капитал и резервы (строка 1310)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет **(7 547)** тыс. руб. (на 31.12.2024: (9 899) тыс. руб.). Уменьшение убытка обусловлено получением чистой прибыли в 2025 году.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **58 653** тыс. руб. (на 31.12.2024: 45 680 тыс. руб.).

В составе кредиторской задолженности согласно данным бухгалтерского учета (таблица 8.1 Пояснений):

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 786

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	12 773
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 074
Расчеты по налогам и сборам	1 629
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 491
Расчеты по ЕНС	1 385
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	502

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Все суммы приведены в тысячах рублей.

4.1. Выручка (строка 2110)

За 2025 год выручка (нетто, без НДС) составила **188 918** тыс. руб. (за 2024 год: 48 522 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема строительных работ.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы составили **184 227** тыс. руб. (за 2024 год: 72 835 тыс. руб.).

Состав расходов по элементам за 2025 год:

Элемент расхода	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	64 937
Затраты на оплату труда	8 491
Отчисления на социальные нужды	2 620
Амортизация	936
Прочие затраты	107 243
Итого	184 227

4.3. Проценты к уплате (строка 2330)

Проценты по кредитам и займам составили **18** тыс. руб. (включены в состав расходов по обычным видам деятельности).

4.4. Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы составили **96** тыс. руб. (в основном проценты к получению).

4.5. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы составили **1 238** тыс. руб. (в основном расходы на услуги банков, штрафы, пени).

4.6. Налог на прибыль (строка 2410)

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил **1 035** тыс. руб. (в 2024 году налог не начислялся в связи с убытком).

Пояснение: налоговая база определена по данным налогового учета. Ставка налога — **25%** (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ). В связи с применением упрощенных способов учета организация не применяет ПБУ 18/02.

4.7. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере **2 496** тыс. руб. (в 2024 году — убыток 22 397 тыс. руб.). Положительная динамика обусловлена ростом выручки.

5. Иная информация

5.1. Операций по договорам лизинга, в которых организация выступает лизингополучателем, в отчетном периоде не осуществлялось.

5.2. Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

5.3. Земельные участки не приобретались.

5.4. Государственную помощь Общество не получало.

5.5. Выданные обеспечения обязательств на 31.12.2025 составляют 1 тыс. руб. (АЙСБЕРГ-АКВА ООО). Полученные обеспечения отсутствуют.

5.6. Существенных событий после отчетной даты (между 31.12.2025 и датой подписания отчетности), влияющих на финансовое положение организации, не произошло.

Генеральный директор

ООО «СИЛАРДА»

_____ / Гриненко А.И.

31 марта 2026 г.