Общество с ограниченной ответственностью «СтройИнвестПартнер»
юр./почт. адреса: 440066 г. Пенза ул. Генерала Глазунова д.12 кв.105
факт. адрес: 440028 г. Пенза ул. Строителей 1 к.4
р/с 40702810748000009264 в Пензенском отделении №8624 ПАО Сбербанк
БИК 045655635 к/с 30101810000000000635 ИНН 5835126940
т. 8(8412) 29-04-29 т. 8(8412) 21-29-30 бухгалтерия
e-mail: sip058@mail.ru

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование –ООО «СИП»

1.2. Юридический адрес – 440066 г. Пенза ул. Генерала Глазунова д.12 кв.105

1.3. Дата государственной регистрации – 07.02.2018

ОГРН 1185835001824

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.205 составляет 11 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

Казакова М.С. – 50% (10 000 рублей)

Девляшкин Д.А. – 50% (10 000 рублей).

1.7. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код ОКВЭД 46.73.6)

1.8. Сведения о руководстве.

Генеральный директор организации – Казакова М.С.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета..

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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 "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

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Информация об основных средствах

Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Наименование объекта (группы) ОС			
	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Способ начисления амортизации
BMW 520D XDRIVE	00-000033	12.12.2022	Линейный способ
IPhone 14 Pro Max 256GB золотой	00-000056	01.01.2024	Линейный способ
KIA QLE (SPORTAGE)	00-000011	23.07.2020	Линейный способ
SHACMAN SX33186V366	00-000030	12.12.2022	Линейный способ
весовая (автомобильные весы-автовесы)	00-000010	28.10.2019	Линейный способ
Весы крановые КВ-20000	00-000036	03.03.2023	Линейный способ
КАМАЗ-65115-62	00-000053	15.08.2024	Линейный способ
Погрузчик фронтальный LGCE L956FH	00-000050	28.06.2024	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-64951429)	00-000025	17.12.2021	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-64951437)	00-000024	17.12.2021	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-64951445)	00-000023	17.12.2021	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-64951452)	00-000022	17.12.2021	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-64951460)	00-000021	17.12.2021	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-64951486)	00-000020	17.12.2021	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422453)	00-000037	21.07.2023	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422479)	00-000040	21.07.2023	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422487)	00-000041	21.07.2023	Линейный способ

Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422503)	00-000042	21.07.2023	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422511)	00-000043	21.07.2023	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422529)	00-000044	21.07.2023	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422537)	00-000045	21.07.2023	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422545)	00-000046	21.07.2023	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер-65422552)	00-000047	21.07.2023	Линейный способ
Полувагон 12-9766(сетевой номер:64951502)	00-000019	17.12.2021	Линейный способ
Самосвал Sitrak C7H	00-000049	09.02.2024	Линейный способ
смартфон IPhone 15 Pro Max Titanium IME:353134986068849	00-000057	31.03.2024	Линейный способ
Сооружение(Повышенный железнодорожный путь от стрелки №50 до упора)	00-000002	12.12.2018	Линейный способ
Строительный, утепленный вагон-бытовка 6,0*2,40*2,36м	00-000055	30.08.2024	Линейный способ
SDLG,LG933L(1)	00-000059	09.07.2025	Линейный способ

Информация об обязательствах

Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

От кого	Дата начала	Дата окончания	Сумма договора	Остаток на 31.10.2025
ПАО «Сбербанк»	19.01.2023	19.01.2026	10 000 000	310 000
ПАО «Сбербанк»	17.03.2025	17.03.2028	40 000 000	40 000 000
ПАО ЛК ЕВРОПЛАН (Лизинг Погрузчик)	31.05.2024	28.05.2027	9 791 110	2 970 028

БАНК ВТБ (ПАО)	29.03.2023	29.03.2028	35 000 000	19 907 528
ООО «РЕСО-Лизинг» (Лизинг Митсубиши)	11.04.2025	20.04.2027	4 122 809	1 319 495
ООО «РЕСО-Лизинг» (Лизинг Джили)	29.09.2025	20.09.2028	5 273 740	2 432 132
ООО «РЕСО-Автолизинг» (Лизинг Ларгус)	03.10.2025	20.10.2028	2 249 208	1192455
ПАО «Сбербанк» Банковская гарантия	01.04.2025	31.03.2025	50 000 000	50 000 000
ООО "Дорожник"	03.02.2021	03.02.2023	3 000 000	3 000 000
ООО "Дорожник"	05.03.2022	05.03.2023	1 500 000	1 500 000
ООО "Дорожник"	27.06.2022	27.06.2023	1 000 000	1 000 000
ООО "Дорожник"	25.06.2018	25.06.2023	10 000 000	10 000 000

Информация о доходах и расходах

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 2025 г.
1. Основная номенклатурная группа (щебень)	798 894	793 984

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	4829
в том числе:	
Продажа автомобиля	671
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3946
Прочие банковские поступления	212
Прочие расходы, всего	9361
в том числе:	
Штрафы по простоям вагонов	8321
Благотворительные пожертвования	195
Госпошлина	645
Услуги банков	200

Иная информация

Информация, раскрываемая ООО

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Иная информация

Бенефициарными владельцами являются:

Казакова М.С. – 50% (10 000 рублей)

Девляшкин Д.А. – 50% (10 000 рублей).

. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

С уважением,

Генеральный директор  /Казакова М.С./