

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчётности
ООО «Сибирькабельцентр»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирькабельцентр» (ООО «Сибирькабельцентр») зарегистрировано по адресу: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д. 2/1, офис 6. ИНН 2221063323, ОКПО 74700718. Основной вид деятельности — 43.21 Производство электромонтажных работ. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН). Бухгалтерская отчётность составлена по упрощённым формам, утверждённым Приказом Минфина России № 66н, с учётом требований Федерального закона № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учётная политика

Учётная политика организации сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 и иными действующими положениями по бухгалтерскому учёту. Учёт ведётся с использованием рабочего плана счетов, утверждённого организацией. Признание доходов и расходов осуществляется методом начисления. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства», амортизация основных средств начисляется линейным способом. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии — по средней себестоимости.

3. Субаренда

Общество является арендатором по договору субаренды № 4/2022 от 01.12.2022. В соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет упрощенный порядок учета: право пользования активом и обязательство по субаренде не признаются. Предмет субаренды — нежилые помещения общей площадью 91,1 кв. м (помещения № 6 и № 17), расположенные по адресу: 656060, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бриллиантовая, д. 2/1. Объект субаренды не предполагается к выкупу.

4. Основные показатели деятельности за 2025 год

В отчётном году организация показала значительный рост объёмов деятельности:

- Выручка составила 85 573 тыс. руб., что в 6,2 раза превышает показатель 2024 года (13 792 тыс. руб.);
- Расходы по обычным видам деятельности — 83 680 тыс. руб. (в 2024 г. — 13 275 тыс. руб.);
- Чистая прибыль за 2025 г. — 1 178 тыс. руб. (в 2024 г. — 241 тыс. руб.).

Рост выручки связан с расширением клиентской базы, увеличением объёмов электромонтажных работ, а также с сокращением использования давальческих материалов и применением собственных материалов, что привело к увеличению стоимости

реализованных работ. Опережающий темп роста расходов по обычным видам деятельности по сравнению с выручкой обусловлен ростом закупочных цен на материалы и увеличением доли субподрядных работ.

5. Структура активов и пассивов

Активы организации на 31 декабря 2025 г. составили 22 066 тыс. руб., сократившись за год на 51,6% (на 31.12.2024 — 45 626 тыс. руб.).

Основные изменения в активах:

- Запасы снизились с 32 448 тыс. руб. до 117 тыс. руб. в связи с завершением крупных объектов и переходом к работе по схеме «под заказ» без формирования значительных складских запасов материалов.

- Дебиторская задолженность увеличилась на 56% и составила 19 452 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 12 457 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объёмов выполненных работ с отсрочкой платежа. Вся задолженность является краткосрочной, просроченной нет.

- Денежные средства выросли до 2 491 тыс. руб. (2024 г. — 185 тыс. руб.), что свидетельствует о достаточном уровне ликвидности для текущих расчётов.

Пассивы:

- Капитал организации увеличился до 5 457 тыс. руб. за счёт полученной чистой прибыли;

- Кредиторская задолженность сократилась на 60% и составила 16 609 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 41 347 тыс. руб.). Снижение произошло в результате погашения обязательств перед поставщиками материалов и субподрядчиками после завершения крупных проектов;

- Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства отсутствуют, что свидетельствует о финансовой независимости организации.

6. Финансовые результаты

Чистая прибыль составила 1 178 тыс. руб. Рентабельность продаж по чистой прибыли — 1,38% (в 2024 г. — 1,75%). Несмотря на рост абсолютного значения прибыли, рентабельность незначительно снизилась в связи с изменением структуры работ и увеличением доли низкомаржинальных субподрядных услуг.

В отчётном периоде сформирован налог на прибыль организаций в сумме 456 тыс. руб. (текущий налог). Прочие доходы (80 тыс. руб.) представлены процентами по банковским депозитам и премии от поставщиков. Прочие расходы за 2025 г. составили 339 тыс. руб., в том числе:

- выплаты работникам, не включаемые в расходы по налогу на прибыль (материальная помощь, премии к праздникам, иные выплаты социального характера) — 191 тыс. руб.;

- комиссии банков — 43 тыс. руб.;

- взносы в СРО — 105 тыс. руб.

7. Пояснения к отдельным статьям отчётности

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 отсутствуют, в 2024 г. составляли 17 тыс. руб. — списаны в связи с полной амортизацией.

Запасы (стр. 1210) — остатки сырья и товаров для перепродажи. Резкое снижение вызвано изменением логистики: переходом на поставки «точно в срок» и отсутствием необходимости поддерживать складские запасы.

Дебиторская задолженность (стр. 1240) — 19 452 тыс. руб.:

- задолженность заказчиков за выполненные электромонтажные работы — 18 854 тыс. руб.;

- авансы, выданные поставщикам — 464 тыс. руб.;
 - переплата по налогам и сборам — 134 тыс. руб.
- Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность (стр. 1520) — 16 609 тыс. руб.:

- задолженность поставщикам и подрядчикам — 12 920 тыс. руб.;
- авансы, полученные от заказчиков — 3 230 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 459 тыс. руб.

Сроки оплаты не нарушены.

8. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на оценку имущества и обязательств организации, не произошло.

9. Перспективы развития

В 2026 году планируется дальнейшее наращивание объёмов электромонтажных работ за счёт заключения долгосрочных контрактов с крупными строительными организациями. Особое внимание будет уделено управлению дебиторской задолженностью и оптимизации себестоимости закупок.

Директор ООО «Сибирькабельцентр» _____ С.А. Педаев
31 марта 2026 г.

