Общество с ограниченной ответственностью "СИБСТРОЙМАШ"
(ООО "ССМ")
ИНН 4217207689 КПП 421701001
ОГРН 1234200003300
Адрес: 654018, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Новокузнецкий, г Новокузнецк, р-н Центральный, ул. Циолковского д. 70, кв. 87

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

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

2. Информация об учетной политике

2.1. Настоящая отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартами бухгалтерского учета.

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2 Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется согласно рабочему плану счетов бухгалтерского учета, в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

2.3 Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет:

- Унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом РФ в составе Альбомов унифицированных форм первичной учетной документации;
- Формы первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии и на основании законодательства РФ;
- Нетиповые формы первичных учетных документов, самостоятельно разработанные и утвержденные в Обществе;
- Формы, согласованные с контрагентами в договорах.

В унифицированных формах заполняются реквизиты, обязательные по Федеральному закону от 06.12.2011 №402-ФЗ. Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Перечень применяемых унифицированных форм документов и образцы нетиповых форм (за исключением форм, согласованных с контрагентами в договорах).

2.4 В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные в программе ведения бухгалтерского учета. Регистры бухгалтерского учета составляются и ведутся в течение года в виде электронных документов. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган на бумажном носителе, его копия на бумажном носителе изготавливается по требованию.

2.5 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным в Положении по инвентаризации, утверждённым генеральным директором Общества.

2.6 Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

2.7 Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006г. № 154н (далее - ПБУ 3/2006). Пересчет в рубли активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.8 Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

2.9 Бухгалтерский учет и сдача отчетности в Обществе возложено на директора.

2.10 Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

2.11 При обработке учетной информации в Обществе применяется компьютерная техника с программным обеспечением. В основу организации учета положено использование программного продукта 1С.

2.12 Бухгалтерская отчетность

2.12.1 Формы бухгалтерской отчетности, применяемые Обществом и основаны на формах из Приложений N 3 - 8 к ФСБУ 4/2023 г.

2.12.2 Существенность показателей отчетности и ошибок.

2.12.2.1 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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)

2.12.2.2 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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)

2.2 Учет и оценка основных средств

2.2.1 Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

2.2.2 В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», организация учитывает в составе основных средств активы, стоимостью, превышающей 100 000 руб., одновременно характеризующиеся следующими признаками:

- Наличие материально-вещественной формы.
- Предназначены для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд организации.
- Предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев.
- Способен приносить организации экономические выгоды в будущем.

2.2.3 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете

2.2.4 Учет амортизации основных средств.

2.2.4.1 Организация начисляет амортизацию основных средств линейным способом помесячно.

2.2.4.2 Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.2.4.3 Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

2.2.5 Определение ликвидационной стоимости основных средств Общество производит в момент ввода объектов в эксплуатацию. Информация о ликвидационной стоимости предоставляется ответственным сотрудником Общества (инициатором договора, и (или) техническим специалистом, и (или) комиссией).

Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если:

а) не ожидается поступлений от выбытия объекта основных средств либо его части после завершения использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма является несущественной;

в) ожидаемая к поступлению сумма не может быть надежно оценена.

Величина ликвидационной стоимости основного средства может пересматриваться на каждую отчетную дату, как и срок полезного использования.

Также ликвидационная стоимость может устанавливаться в процентном отношении от стоимости приобретаемого основного средства.

Определение ликвидационной стоимости основных средств Общества производится на основании приказа руководителя.

2.2.6 Списание ОС с учета при продаже или ликвидации отражается на счетах учета прочих доходов и расходов.

2.3 Аренда

2.3.1 Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят

экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств (п. 25 ФСБУ 25/2018):

а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

б) предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

г) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;

2.3.2 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)

2.3.3 Организация 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. (п. 13 ФСБУ 25/2018)

2.3.4 Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. (п. 14 ФСБУ 25/2018)

2.3.5 ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

2.3.6 Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

2.3.7 Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018).

2.3.8 Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде могут пересматриваться при изменении (п. 21 ФСБУ 25/2018):

- условий договора аренды;
- намерения продлевать или сокращать срок аренды;
- величины арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Величина обязательства по аренде и фактическая стоимость ППА корректируются перспективно.

2.3.9 При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

2.3.10 Для применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует следующие счета учета:

01.03 «Арендованное имущество»;

02.03. «Амортизация арендованного имущества»;

Для отражения расчетов по договорам аренды определены следующие счета учета:

76.07.1 «Арендные обязательства»;
76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»;
76.07.9«НДС по арендным обязательствам».

2.4 Учет и оценка нематериальных активов

2.4.1 Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

2.4.2 Квалификация объектов в составе НМА

2.4.2.1 Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете(п. 7 ФСБУ 14/2022).

2.4.3 Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА (п. 14 ФСБУ 14/2022).

2.4.4 Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА (п. 14.1 ФСБУ 26/2020).

2.4.5 Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

2.4.6 Организация проверяет элементы амортизации объекта НМА на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

2.4.7 Амортизация НМА

2.4.7.1 Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

2.4.7.2 Амортизация НМА начинает начисляться линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022)

2.5 Учет сырья и материалов

2.5.1 Принятие к учету сырья и материалов.

2.5.1.1 Бухгалтерский учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.5.1.2 Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. После признания материалов в бухгалтерском учете допускается последующее изменение единиц их учета.

2.5.1.3 Материалами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не больше 12 месяцев.

2.5.1.4 Наименования материалов в приходных документах и учетных регистрах Организации могут не совпадать в связи со специально разработанной номенклатурой в Организации.

2.5.1.5 Затраты на приобретение материалов, включая транспортно – заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

2.5.1.6 Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

2.5.1.7 Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчете).

2.5.2 Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии

2.5.2.1 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.6 Учет товаров

2.6.1 Принятие к учету товаров.

2.6.1.1 Бухгалтерский учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.6.1.2 В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

2.6.1.3 Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. После признания товаров в бухгалтерском учете допускается последующее изменение единиц их учета.

2.6.1.4 Товары, приобретенные Обществом для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. По товарам, предназначенным для розничной торговли, учет ведется по продажным ценам с отдельным учетом наценок (скидок).

2.6.1.5 Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в фактическую себестоимость товаров.

2.6.2 Оценка товаров при их выбытии.

2.6.2.1 При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.7 Расчеты с персоналом

Величина оплаты труда сотрудников и прочие выплаты в денежном и натуральном выражении регламентируются трудовым договором и иными локальными актами.

2.8 Финансовые вложения

2.8.1 Первоначальная оценка финансовых вложений.

2.8.1.1 Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н (далее - ПБУ 19/02).

2.8.1.2 Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный под проценты займ другим организациям;
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

2.8.1.3 Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости согласно п.8 - п.17 ПБУ 19/02.

2.8.1.4 Последующая оценка финансовых вложений проводится в порядке, установленном ПБУ 19/02.

2.8.1.5 При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.8.1.6 При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9 Заемные обязательства

2.9.1 Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

2.9.1.1 Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н (далее – ПБУ 15/2008).

2.9.1.2 В момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в соответствии с п. 19 ПБУ 4/99.

2.9.2 Учет расходов по кредитам и займам

2.9.2.1 К расходам по займам относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам

2.9.2.2 Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся. Данные расходы Общества являются его прочими расходами за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.9.3 Включение расходов по кредитам и займам в состав прочих расходов

2.9.3.1 Расходы по кредитам и займам в части дополнительных расходов по займам включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда были произведены (п.п.6, 8 ПБУ 15/2008).

2.9.3.2 Расходы по кредитам и займам в части процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита) (п.8 ПБУ 15/2008).

2.10 Доходы организации

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий

2.10.1 Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам:

- доходы от реализации основных средств и иных активов;

- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации валюты;
- доходы от реализации покупных услуг;
- доходы от участия в уставных капиталах др. организаций;
- доходы по договору простого товарищества
- штрафы, пени за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет;
- активы, полученные безвозмездно;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств (пожара, аварий, стихийных бедствий и т.п.);
- и другие.
-

2.11 Расходы организации

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- сырье, основные материалы, покупные полуфабрикаты и услуги производственного характера, оказываемые сторонними организациями;
- топливо и энергия;
- вспомогательные материалы;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату труда;
- страховые взносы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные расходы;
- расходы на продажу.

2.11.1 Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам:

- расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов;
- расходы от реализации ценных бумаг;
- расходы от реализации валюты;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, уплаченные за пользование денежными средствами;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- штрафы, пени за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительностью;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдых, развлечения, проведения мероприятий культурно-просветительного характера и т.п.
- последствия чрезвычайных обстоятельств (пожара, аварий, стихийных бедствий и т.п.).
- другие расходы.

3. Табличные пояснения

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	21 821	(6 081)	-	(3 058)	-	(4 293)	-	-	-	18 763	(10 374)
	За 2024 г.	21 821	(1 789)	-	-	-	(4 293)	-	-	-	21 821	(6 081)
в том числе:												

Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	21 821	(6 081)	-	(3 058)	-	(4 293)	-	-	-	-	18 763	(10 374)
	За 2024 г.	21 821	(1 789)	-	-	-	(4 293)	-	-	-	-	21 821	(6 081)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 389	15 740	20 032
в том числе: Транспортные средства	8 389	15 740	20 032
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	169	-	4 659	(4 657)	-	-	X	X	171	-
	За 2024 г.	170	-	4 659	(4 660)	-	-	X	X	169	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 316	(4 316)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 321	(4 321)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	169	-	344	(342)	-	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	170	-	338	(339)	-	-	-	-	169	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженн	За 2025 г.	2 070	-	1 908	-	(2 057)	-	-	-	1 921	-
	За 2024 г.	1 993	-	2 070	-	(1 993)	-	-	-	2 070	-

ость - всего											
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 750	-	1 748	-	(1 750)	-	-	-	1 748	-
	За 2024 г.	1 883	-	1 750	-	(1 883)	-	-	-	1 750	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	307	-	157	-	(307)	-	-	-	157	-
	За 2024 г.	109	-	307	-	(109)	-	-	-	307	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13	-	3	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 070	-	1 908	-	(2 057)	-	-	X	1 921	-
	За 2024 г.	1 993	-	2 070	-	(1 993)	-	-	X	2 070	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 198	-	-	-	-	(1 298)	-
	За 2024 г.	2 198	-	-	-	-	-	2 198
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 198	-	-	-	-	(2 198)	-

	За 2024 г.	2 198	-	-	-	-	-	2 198
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 507	2 137	3	(7 445)	-	-	10 202
	За 2024 г.	19 872	37	-	(4 403)	-	-	15 507
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	(3)	3	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	15 436	-	-	(7 427)	-	-	8 010
	За 2024 г.	19 836	-	-	(4 399)	-	-	15 436
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 140	-	-	-	-	2 140
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24	-	-	(12)	-	-	12
	За 2024 г.	1	23	-	-	-	-	24
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	38	-	-	(6)	-	-	32
	За 2024 г.	23	15	-	-	-	-	38
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	17 705	2 137	3	(7 445)	-	X	10 202
	За 2024 г.	22 070	37	-	(4 403)	-	X	17 705

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	42	42
Отчисления на социальные нужды	14	14
Амортизация	4 293	4 293
Прочие затраты	366	378
Итого по элементам	4 715	4 726
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 715	4 726

4. Иная информация

4.1 Уставный капитал

Размер уставного каптала Общества на 31.12.25 г. составил 50 000 рублей (Пятьдесят тысяч), в том числе оплаченный 50 000 руб. Единственным участником Общества является физическое лицо – гражданин Российской Федерации Рассамахин Алексей Викторович. Доля участия 100%.

4.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу:

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. Обществом отражена:

- по строке 1510 Обществом отражена задолженность по займам в размере 2140 тыс. руб. Задолженность была переклассифицирована в Краткосрочную в связи с сроком погашения менее 12 месяцев. Займодавец- Рассамахин Алексей Викторович.
- по строке 1520 Обществом отражена задолженность по лизинговым платежам перед ООО «Элемент Лизинг» 8 010 тыс.руб.
- по строке 1240 Обществом отражена задолженность покупателя ООО «МеталлургМонтаж» - 157 тыс.руб.

4.3 Пояснения к отчету о финансовых результатах.

- По строке 2350 Прочие расходы, в том числе 35 тыс.руб. услуги комиссий банка.

Директор
ООО «СИБСТРОЙМАШ» Рассамахин А.В.