

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СИБТЕХМОНТАЖ» за 2025 г.**

**1. Общие сведения**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИБТЕХМОНТАЖ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СИБТЕХМОНТАЖ»

ООО «СИБТЕХМОНТАЖ» образовано 30.12.2012 и зарегистрировано по адресу 634050, г. Томск, ул. Шишкова, д. 19, оф. 201,202

ОГРН: 1127017027851

ИНН: 7017317217

КПП: 701701001

Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ

Сведения о контрольных органах: Контрольные органы отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 8 человек.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства, обособленных подразделений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету;

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Организация не допускала при формировании отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

**2. Основные положения учетной политики**

В соответствии с пп. 2 п. 4 ст. 6 Закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант
<b>2.1 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.
<b>2.2 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)
<b>2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов
<b>2.4 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным	Выручка для целей бухгалтерского учета считается по методу начисления

Положение учетной политики	Утвержденный вариант
циклом изготовления	

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

### *Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса*

#### **3. Основные средства**

Расшифровка основных средств (строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Материальные внеоборотные активы	1 027	1120	1400
В том числе			
Транспортное средство	840	1120	1400
Кондиционер	187		
<b>Итого</b>	<b>1 027</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Проведен анализ физических параметров текущего и планируемого использования объектов основных средств, сравнение с данными, учитываемыми для установления элементов амортизации при введении в эксплуатацию объектов основных средств или при предыдущем пересмотре элементов амортизации.

На основании проведенной проверки установлено:

- По состоянию на 31.12.2025 года пригодных для использования, но неиспользуемых объектов основных средств у Общества нет.

- По состоянию на 31.12.2025 года объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, у Общества нет.

- По состоянию на 31.12.2025г. основных средств в залоге - нет.

- По состоянию на 31.12.2025г. неамортизируемых основных средств - нет.

#### 4. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав нет.

#### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
1. Денежные средства в кассе	1	1	
2. Денежные средства на расчетном счете	3977	5562	1010
3. Краткосрочный депозит		28500	
<b>Итого</b>	<b>3978</b>	<b>31363</b>	<b>1010</b>

#### 6. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
1. Дебиторская задолженность	9327	13623	2120
В том числе			
Авансы поставщикам (за вычетом НДС)	1271	3099	1401
Задолженность покупателей	2819	10474	639
Переплата по налогам и сборам	187		80
Беспроцентные займы	5050	50	
2. Расходы будущих периодов			
<b>Итого</b>	<b>9327</b>	<b>2120</b>	<b>2120</b>

#### 7. Уставный капитал, нераспределенная прибыль

Расшифровка строки 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
1. Уставный капитал	15	15	15
2. Нераспределенная прибыль	12 826	26942	6600
<b>Итого</b>	<b>5 655</b>	<b>26957</b>	<b>6615</b>

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В течение 2025 г. уставный капитал Общества не изменялся.

Резервный капитал не создавался.

#### 8. Кредиты и займы

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса, отражены беспроцентные займы.

## 9. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Прочие дебиторы и кредиторы	1558	9877	2603
Задолженность по налогам и сборам	1475	3643	228
<b>Итого</b>	<b>3033</b>	<b>13520</b>	<b>2831</b>

### *Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах*

## 10. Выручка от продаж

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, в соответствии с п.3, п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Расшифровка строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Монтажные работы	56351	132248
<b>Итого</b>	<b>56351</b>	<b>132248</b>

## 11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы», отраженной в отчете о финансовых результатах за 2024, 2025 годы, тыс. руб.:

Состав прочих доходов (стр.2340 ОФР):	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
-проценты по депозитам	1209	5
<b>Итого</b>	<b>1209</b>	<b>5</b>

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы», отраженной в отчете о финансовых результатах за 2024, 2025 годы, тыс. руб.:

Состав прочих расходов (ф.2 стр.2350):	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
- услуги банка	(34)	(33)
- списание дебиторской задолженности	(63)	(11)
- прочие расходы	(92)	(514)
<b>Итого:</b>	<b>(189)</b>	<b>(558)</b>

## 14. Расчет текущего налога на прибыль

В 2025 году Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

За 2025 год начислен налог на прибыль в размере 1180 тыс. руб.

### **15. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетного периода, которые могут оказать влияние на отчетность, отсутствуют.

### **16. Прочая информация**

Реорганизаций Общества в 2025 г. не происходило.

В течение 2025 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Общество в течение 2025 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Неурегулированные судебные разбирательства, которые способны оказать существенное влияние на деятельность Общества отсутствуют.

В 2026 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменения в деятельности не планируются.

Директор ООО «СИБТЕХМОНТАЖ» \_\_\_\_\_ / Гордиенко В.Ю.

Дата: 30 марта 2026 г.