

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**АДМИНИСТРАТИВНЫЙ ЦЕНТР «СИБРЕВКОМ»**  
**(ООО АЦ «СИБРЕВКОМ»)**

за 2025 год

**1. Основные сведения об Обществе**

---

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Административный Центр «Сибревком»**

Сокращенное наименование: **ООО АЦ «Сибревком»**

Юридический адрес: **630007, г.Новосибирск, ул. Сибревкома, д.2, офис 605**

Общество образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано **28.10.2003**

ОГРН **1035402513310**

ИНН / КПП **5406265590/ 540601001**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД являются: **68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе**

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила

за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
15	16	13

Органами управления в соответствии с уставом являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Функции и полномочия единоличного исполнительного органа с 26 марта 2020 г. по настоящее время осуществляет Управляющий - Индивидуальный предприниматель Коротеньких Виталий Александрович в лице Коротеньких Виталия Александровича по договору управления.

**2. Концепция составления бухгалтерской отчетности и способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики**

---

**2.1 Концепция составления бухгалтерской отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена за период с 01 января 2025 г по 31 декабря 2025 г.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность (далее – упрощенные способы).

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

•

## 2.2. Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01.01.2025 утратил силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99»;
- Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- С 01.04.2025 применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Введение в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

## 2.3. Основные сведения об учетной политике организации

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы управляющим Организации.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С предприятие 8.3

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. При этом общим итогом данных является валюта баланса.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются 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.

На основании п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество использует для ведения бухгалтерского учёта упрощённые способы.

Общество не применяет требования следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Затраты на приобретение активов, удовлетворяющих условиям для признания их в качестве объектов основных средств, но стоимостью меньше 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Оценка основных средств, после признания их в учете – по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства и капитальные вложения не проверяются на предмет их обесценения.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической стоимости.

Приобретенные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика (без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу).

Определение фактической себестоимости списываемых материальных ресурсов, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы и расходы, непосредственно связанные с основными видами деятельности, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности. Учет доходов и расходов осуществляется по следующим направлениям:

- Оказание услуг по содержанию и обслуживанию помещений,
- Агентское вознаграждение.

Все отличные от указанных доходов и расходов по обычным видам деятельности считаются прочими доходами и расходами.

Финансовый результат от продажи продукции, товаров, работ, услуг определяется методом начислений (по отгрузке).

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

При отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты Общество исходит из требования рациональности.

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1 Наличие и движение материальных внеоборотных активов (в том числе основные средства, капитальные вложения в основные средства)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства – всего	за 2025 г.	100	(57)	100	(62-)
	За 2024 г	100	(52)	100	(57)

#### 3.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	996	(-)	3 040	(-)
	2024	1 594	(-)	996	(-)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	-----	(-)	-----	(-)
	2024	-----	(-)	-----	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками	2025	738	(-)	1376	(-)
	2024	539	(-)	738	(-)
прочие расчеты	2025	258	(-)	1664	(-)
	2024	1055	(-)	258	(-)

### 3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025	474	(-)	2 194	(-)
	2024	1 409	(-)	474	(-)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	11	(-)	-----	(-)
	2024	-----	(-)	11	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками	2025	-----	(-)	-----	(-)
	2024	-----	(-)	-----	(-)
прочие расчеты	2025	463	(-)	2194	(-)
	2024	1409	(-)	463	(-)

### 3.4 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на содержание здания	1 410	1 225
Услуги по управлению ООО	1 178	1 071
Затраты на оплату труда	6 159	6 210
Страховые взносы	1 735	1 507
Амортизация	5-	5
Прочие затраты	28	31
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 516	10 049

## 4. Иная информация

### 4.1. Информация о лицах, обладающих конечным контролем

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин РФ Сусликов Евгений Иванович

### 4.2. Информация об уставном капитале

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 20 000 тыс. руб. Все доли в уставном капитале оплачены в полном объеме.

Управляющий  
(наименование должности)



(подпись)

ИП Коротеньких В.А.  
(расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.