

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Сибпроект» за 2025 год

г. Новокузнецк

27.03.2026

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Сибпроект», (полное наименование организации) ИНН, КПП, ОГРН организации: 4253044285; 425301001; 1194205003410. Адрес в Российской Федерации: 654043, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ш. Северное д. 12, корпус 8 (на основании Договор субаренды недвижимого имущества №ОГН-117-1/22 от 01.09.2022).

Единоличный исполнительный орган: ООО «УК «Сибпроект» ИНН 4217169320 на основании Договора осуществления функций единоличного исполнительного органа № УК-5/19 от 31.01.2019 года в лице генерального директора Ушакова Юрия Евгеньевича, ИНН руководителя общества (при наличии): 421701642918.

Контрольный орган: Единоличный исполнительный орган ООО «УК «Сибпроект» ИНН 4217169320 на основании Договора осуществления функций единоличного исполнительного органа № УК-5/19 от 31.01.2019 года в лице генерального директора Ушакова Юрия Евгеньевича, ИНН руководителя общества (при наличии): 421701642918.

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Кутрань Алла Вадимовна, главный бухгалтер. ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): 421701371859.

Состав Совета директоров: нет.
Размер уставного капитала общества, 100 % принадлежит ООО «Управляющая компания «Сибпроект»: 55 755 555 руб.

Бенефициарные владельцы ООО «Управляющая компания «Сибпроект»:
- Ушаков Юрий Евгеньевич – 50% уставного капитала общества.
- Неволин Виталий Михайлович – 50% уставного капитала общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 12 чел.

2. Сведения об отчетности и учетной политике

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях. Установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Бухгалтерский учет текущего отчетного периода ведется в электронном виде с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С «ERP».

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н (ред.11.04.2018г) «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 5%. К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки очищены от НДС, возвраты и авансы отражены свернуто.

Существенные элементы учетной политики:

1. Активы, стоимость которых составляет менее 100 000 (Сто тысяч) рублей. отражаются в составе запасов. Стоимость основных средств погашается линейным способом;

Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию. По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником, этот срок может определяться самостоятельно с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Организация, выступающая в роли арендатора, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при условии:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; при одновременном выполнении следующих условий:
 - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2. Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Не применяются положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество проводит проверку на обесценение запасов и создает резерв под снижение стоимости запасов в случае необходимости ежегодно.

3. Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

4. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

5. Общество создает резервы:

- ежемесячно - на предстоящие расходы по выплате отпусков, которые нужно выплатить на отчетную дату всем сотрудникам организации, рассчитанный исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника, включает в себя начисленные страховые взносы на социальное страхование.
- на последний день отчетного года - на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию реализованного товара, на который по условиям договора распространяются гарантийные обязательства.

6. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Проценты выплачиваются одновременно с сумой возврата займа.

7. К денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с правом пополнения и досрочного отзыва;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев.

Ответственный за внутренний контроль, совершаемых Обществом, фактов хозяйственной жизни – ООО «УК «Сибпроект» ИНН 4217169320 на основании Договора осуществления функций единоличного исполнительного органа № УК-5/19 от 31.01.2019 года в лице генерального директора Ушакова Юрия Евгеньевича.

Ответственный за внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности общества главный бухгалтер ООО «Сибпроект» Кутрань Алла Вадимовна.

Ответственный за формирование учетной политики и ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер ООО «Сибпроект» Кутрань Алла Вадимовна.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

3.1 Об основных средствах раскрыта следующая информация

На 31.12.2023г. Общество не имеет на балансе объекты основных средств:

- в отчетном году приобретений новых основных средств не производилась;
- в отчетном выбытия основных средств не производилось;
- в отчетном периоде модернизация основных средств не производилась;
- переоценка основных средств не производилась;

На 31.12.2025г. Общество имеет следующие объекты основных средств на праве аренды, которые учтены за балансом:

№ п/п	Арендодатель	Наименование объекта	Характеристики
-------	--------------	----------------------	----------------

1	ООО «Запсиб Транс», по договору аренды парковочных мест №39/ЗТ-18ТК-91/18 от 01.06.2018	Парковочные места	1 парковочное место, расположенных по адресу: г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, 11.
2	ООО «Гедаэфект» по договору субаренды нежилого помещения г.Череповец б/н от 01 ноября 2025г.	Складские помещения	Складские помещения, площадью 235,5 кв.м., г.Череповец

Сумма арендной платы, учтенная в расходах отчетного года, составила 898,8 тыс. руб.

3.2 О запасах раскрыта следующая информация (ФСБУ 5/2019):

- в течение всего отчетного периода организация применяет способ оценки запасов по средней стоимости;

Материалы оцениваются по фактической себестоимости с включением стоимости транспортно-заготовительных расходов на доставку и доведение до состояния, пригодного для использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортные расходы на доставку товаров до склада Общества включаются в их стоимость приобретения.

В Обществе принято распределение транспортных расходов на следующие группы: транзитные транспортные расходы и транспортные расходы, связанные с реализацией товара. Транспортные расходы транзитные и на реализацию принимаются на затраты в полном объеме.

3.3 О дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта следующая информация.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 260 126 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 152 917 тыс. руб.

3.4. В Обществе в 2025 году образовалась положительная величина курсовых разниц, по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, обязательств, подлежащих оплате и отклонения курсовых разниц при покупке валюты. Величина положительной курсовой разницы составляет 3 303 тыс. руб.

Официальный курс на 31.12.2025 года:

USD 78,2267

CNY 11,1592

Операции пересчета стоимости	Доход в тыс. руб.	Расход в тыс. руб.	Разница в тыс. руб.
Переоценка активов и обязательств в валюте	55 658	52 355	3 303
Доходы / расходы при конвертации валюты	3	1 510	-1 507
Итого	55 661	53 865	1 796

4. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 года.

Заемщик	Договор	Процентная ставка	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ООО «НПК ТехноПромБрикет»	Договор новации №СП-167/22 от 31.12.2022г.	ЦБ РФ +1%	2 053,20	31.12.2024
ООО «НПК ТехноПромБрикет»	Договор займа № СП-23/23 от 13.01.2023	8,5%	5 220,00	01.01.2024
НПК СИЛИУМ ООО	Договор займа № СП-110/25 от 15.09.2025г.	ЦБ РФ +3,5%	400,00	31.12.2025
Итого			7 673,20	

Информация об остатках на начало и конец период, а также движение за отчетный период представлена в таблице №3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений на счете 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений».

На 31.12.2025 резерв по финансовым вложениям не создавался.

В 2025 году Обществом не выдавались займы по дисконтированной стоимости.

5. Кредиты и займы полученные

На 31.12.2025г. общество имеет непогашенные долгосрочные кредиты:

Кредитор	Договор	Процентная ставка	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Договор ВРКЛДС № 440E01AVOMF от 17.06.2025	8.1% (переменная величина по каждому траншу)	34 000.0	Сумма выдавалась траншами. Срок погашения траншей, согласно условий договора
Проценты начисленные				погашены
Итого			34 000,0	

На 31.12.2025г. общество имеет непогашенные краткосрочные займы:

Кредитор	Договор	Процентная ставка	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Ушакова Тамара Павловна	Договор займа от 20.04.2021г.	7,5 %	796,8	Доп. Соглашение до 31.12.2026
Итого			796,8	

6. Выручка и расходы

Виды деятельности организации:

ОКВЭД	Вид деятельности	Доходы по виду деятельности, тыс. руб.
46.75.2	Торговля оптовая промышленными химикатами	611 161
74.90	Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки (Инжиниринговые услуги)	242
Итого		611 403

По итогам 2025г. совокупная выручка общества составила 611 403 тыс. руб., что меньше на 9 % чем в прошлом году.

Себестоимость за отчетный период составила 512 248 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 86 786 тыс. руб.

7. Структура прочих доходов и расходов

Проценты к получению: 2 905 тыс. руб.

Проценты к уплате: 10 333 тыс. руб.

Показатель	Доходы, тыс. руб	Расходы, тыс. руб
Безвозмездная передача товаров		15
Госпошлины		491
Доходы / расходы при конвертации валюты	3	1 510
Начислен НДС на подарки		2
Курсовые разницы	55 658	52 355
Обслуживание РК юр. лиц		4 536
Прибыль (убыток) прошлых лет	795	2 031
Излишки/пересортица ТМЦ	160	11
Реализация ТМЦ и услуг	150	
Резервы по сомнительным долгам	534	2 581
Резервы отпусков	100	
Движение векселей	65 095	65095
Списание кредиторской задолженности	3 511	
Корректировка таможенной стоимости		278

Штрафные санкции по договорам с контрагентами	9 935	1 532
Итого	135 941	130 438

7.1. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма отложенного налога на прибыль за 2025 год составила 2 942 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2025 года составляла 8 220 тыс. руб. ОНА на отчетную дату – 4 152 тыс. руб. В течение 2025 года произошло уменьшение ОНА в части оценочных обязательств в размере 4 068 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2025 года составляла 5 583 тыс. руб. ОНО на отчетную дату – 4 459 тыс. руб. В течение 2025 года произошло уменьшение ОНО на сумму 1 124 тыс. руб.

Отложенный налог сформирован в связи с расхождениями в порядке учета и определения курсовых разниц, оценочных обязательств и резервов.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 0 тыс. руб., что соответствует данным учета за 2025 год.

Условный доход (расход) составил 2 896 (5 635) тыс.руб.

Постоянное налоговое обязательство 649 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль 25%

. Условные факты хозяйственной жизни

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010, утв. Приказом МФ РФ № 167н от 13.12.2010г.

У Общества не возникло в 2025 году условное обязательство, вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом (п. 9 ПБУ 8/2010).

У Общества не возникли в 2025 году условные активы, вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом (п. 13 ПБУ 8/2010).

11. Оценочные обязательства

На 31.12.2025г. Общество отразило оценочное обязательство:

- резерв на предстоящие расходы по выплате отпусков в сумме 950 тыс. руб.
- резерв на гарантийный ремонт не создавался.

Информация об остатках на начало и конец период, а также движение за отчетный период представлена в таблице №7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

12.1 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Интерпретация руководством ООО «Сибпроект» данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По оценке руководства, у ООО «Сибпроект» отсутствуют обязательства по налоговым рискам, за исключением маловероятных.

12.2 Финансовые риски

Общество осуществляет управление капиталом для обеспечения продолжения своей деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Общество осуществляет функцию управления рисками, связанными с финансовыми инструментами, которые включают рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества за 2025 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» № ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Поскольку ООО «Сибпроект» импортирует существенную часть своей продукции с территории Китайской народной республики (КНР), Общество имеет чувствительность к возникающему ввиду изменений валютному курсу, главным образом, доллара США, так как большая часть импортных закупок осуществляется в этой валюте.

Для минимизации изменений финансовых результатов ООО «Сибпроект» в связи с валютными колебаниями, производит выравнивания структуры активов и обязательств, выраженных в одной и той же валюте.

Процентный риск

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитные риски банков-контрагентов

Общество оценивает уровень данных рисков как низкий.

Меры по снижению рисков:

Для минимизации потенциального риска неисполнения контрагентами обязательств по оплате Общество работает с разными банками и размещает в них денежные средства на гибких условиях.

Руководство Общества осуществляет регулярный мониторинг финансовых показателей и общей финансовой ситуации в банках-контрагентах для прогнозирования возможных дефолтов и минимизации потерь в случае их наступления.

Общество контролирует собственную подверженность влиянию кредитного риска.

Кредитные риски покупателей и заказчиков

Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Общество не подвержено воздействию риска ликвидности, который заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества. Общество осуществляет детальное планирование и прогнозирование денежных потоков, проводятся ежегодные процедуры детального бюджетирования, для обеспечения ликвидности на достаточном уровне.

13. События после отчетной даты

Существенных факторов хозяйственной деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества - не установлено.

14. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев и в будущем, в соответствии с принципами непрерывности деятельности, т. е., погашать обязательства в обычном порядке, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества.

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния санкций по отношению к Российской Федерации, СВО. Общество продолжает функционировать и выполнять обязательства по договорам с заказчиками.



группа компаний

СИБПРОЕКТ

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.).

Генеральный директор
ООО УК «Сибпроект»
Ушаков Ю.Е.

27.03.2026г.

