

ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Сибшахтостройпроект» за 2025год

г. Новокузнецк 2026 год

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	3
2.2. Принципы формирования информации в бухгалтерской отчетности.....	3
2.2. Учетная политика.....	4
2.2.1. Порядок признания доходов.....	5
2.2.2. Порядок признания расходов.....	5
2.2.3. Учет аренды.....	5
2.2.4. Учет запасов.....	6
2.2.5. Учет оценочных обязательств. Создание резервов.....	6
2.2.6. Исправление ошибок.....	6
2.2.7. Изменения учетной политики.....	6
2.2.8. Корректировка данных предшествующего периода, в связи с изменениями в учетной политике.....	7
3. Раскрытие существенных показателей к статьям бухгалтерского баланса.....	7
3.1. Внеоборотные активы.....	7
3.2. Оборотные активы.....	8
3.2. Капитал и резервы.....	10
3.3. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.....	10
3.4. Отчет о финансовых результатах.....	11
3.5. Информация об операциях со связанными сторонами.....	12
3.6. Информация о непрерывности деятельности.....	13
3.7. События после отчетной даты.....	13

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной возможностью «Сибшахтостройпроект» (далее «Общество»).

Юридический и почтовый адрес Общества: 654079, Кемеровская область - Кузбасс, г Новокузнецк, р-н Куйбышевский, пр-кт Курако, Дом 19Б, помещ. 37

Дата государственной регистрации: 20.05.2015

ОГРН: 1154217003181

ИНН 4217170372

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

Общество может осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Уставный капитал Общества: 10 тыс. руб. оплачен полностью

Участники Общества:

Лавцевич Евгений Валерьевич 100 %

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Деменцов Д.В.

Главный бухгалтер Общества – Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Бухгалтер» Договор № 5-18 от 01.10.2018г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- в 2025 году составляет 40 человек
- в 2024 году составляет 30 человек

2. Учетная политика. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

2.2. Принципы формирования информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8 КОРП».

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства отражаются как

долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнения которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом информация в соответствии с требованиями действующих стандартов.

Существенной признается информация, отвечающая одному из перечисленных условий:

- информация с учетом структуры активов и затрат организации и особенностей ее деятельности способна повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации;

- существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

2.2. Учетная политика.

В 2025 г. Общество руководствовалось положениями Учетной политики в редакции, утвержденной Приказом Генерального директора бн от 28.12.2023г. Действие новой учетной политики распространяется на период с 2025г. Изменения были связаны с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Принципы формирования учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества раскрывает способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности (п.17 ПБУ 1/08). Состав и содержание учетной политики организации по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету. Согласно Учетной политике, бухгалтерская отчетность формируется по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023).

Организация относится к малому бизнесу и соответствует критериям, установленным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» (№209-ФЗ). Применяет право на ведение упрощенной бухгалтерской отчетности.

Согласно ФСБУ 4/2023, в состав упрощенной бухгалтерской отчетности входят:
бухгалтерский баланс;

отчёт о финансовых результатах;
пояснительная записка.

Налоговая база по УСН формируется исходя из правил Налогового кодекса, а бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с ФСБУ.

2.2.1. Порядок признания доходов

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» учет реализации работ, услуг в бухгалтерском учете осуществляется Обществом методом начисления. Датой получения дохода (выручки) от реализации работ, услуг признается день предъявления документов по выполненным работам (услугам).

Доходы организации подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от оказания услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Остальные доходы являются прочими доходами.

2.2.2 Порядок признания расходов

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты на оказание услуг.

К таким расходам относятся:

- расходы на приобретение сырья и материалов;
- расходы на оплату труда;
- отчисления во внебюджетные фонды;
- амортизация;
- расходы на коммунальное содержание;
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг;
- коммерческие и управленческие расходы.

Расходы отражаются на счете 26. Аналитический учет расходов ведется по статьям затрат.

К прочим расходам относятся:

- штрафные санкции за нарушение условий договоров;
- штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- проценты, начисленные по договорам займа и кредитным договорам, процентные расходы по договорам лизинга;
- прочие расходы.

В бухучете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены (без учета времени фактической оплаты), и без привязки к намерению получить выручку или иные доходы.

2.2.3. Учет аренды

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 017 от 31.08.2023 без права выкупа. Общество арендует оборудование по договору аренды №АР-ОБ-17 от 01.01.2025г. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по без признания ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

2.2.4. Учет запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактически произведенных затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, осуществляется по средней себестоимости. При этом в расчет средней себестоимости включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.2.5. Учет оценочных обязательств. Создание резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н.

Оценочным обязательством признаются резервы предстоящих расходов на оплату отпускных. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Общество проводит инвентаризацию оценочных обязательств по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства), которая производится исходя из ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Изменение оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы.

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, величина обесценения основных средств и др.

Проверка дебиторской (кредиторской) задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты Общества.

В бухгалтерском балансе величина резерва по сомнительным долгам уменьшает дебиторскую задолженность по строке 1230. В отчете о финансовых результатах сумма резерва входит в состав строки 2350 «Прочие расходы».

2.2.6. Исправление ошибок

Порядок признания и исправления ошибки ведется в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Порядок исправления ошибки зависит от ее существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности. Несущественные ошибки в сданной отчетности исправляются в упрощенном порядке – путем внесения записей в текущем месяце, в котором ошибка обнаружена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов (расходов) текущего отчетного периода.

2.2.7. Изменения учетной политики

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику введены приказом №1 от 27.12.2024

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2026 год не вносились изменения, которые оказывали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2.8. Корректировка данных предшествующего периода, в связи с изменениями в учетной политике.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Внеоборотные активы.

Основные средства (стр 1150 Баланса)

Балансовая стоимость основных средств составляет 552 тыс. рублей на начало и 412 тыс. руб. на конец отчетного периода.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация, другие изменения) на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 1-3 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

тыс.руб.

Основные средства	412	552	369
Основные средства, пригодные к использованию	412	552	369

Основные средства Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 530	(1 978)	-	(21)	-	(120)	-	-	-	-	2 509	(2 098)
	За 2024 г.	2 257	(1 888)	295	(21)	-	(90)	-	-	-	-	2 530	(1 978)
в том числе:													
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 235	(1 968)	-	(21)	-	(61)	-	-	-	-	2 214	(2 029)
	За 2024 г.	2 257	(1 888)	-	(21)	-	(80)	-	-	-	-	2 235	(1 968)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	295	(10)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	295	(69)
	За 2024 г.	-	-	295	-	-	(10)	-	-	-	-	295	(10)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Сибшахтстройпроект» за 2025 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	412	552	369
в том числе:			
Офисное оборудование	186	267	369
Другие виды основных средств	226	285	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Признаки обесценения не выявлены, резерв не создавался.

По состоянию на отчетную дату основные средства подлежали проверке на необходимость изменения элементов амортизации. По состоянию на 31.12.2025г. установлено соответствие способов начисления амортизации условиям использования основных средств, сроки полезного использования соответствуют ожидаемому периоду эксплуатации.

В перечне основных средств, числящихся на балансе организации, отсутствуют объекты основных средств, фактически не используемые.

В отчетном периоде отсутствуют факты перевода основных средств в активы к продаже.

3.2. Оборотные активы

Запасы (стр. 1210 Баланса)

Остаток запасов на конец и начало отчетного периода составляет 395 тыс. руб. и 916 тыс. руб. соответственно. Резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Состав запасов, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года расшифрованы в табл. пояснений к бухгалтерскому балансу.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 в бухгалтерской отчетности раскрыта информация по отдельным видам запасов.

Структура запасов представлена в таблице 4

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	916	-	101 793	(102 313)	-	-	X	X	395	-
	За 2024 г.	31	-	53 685	(53 142)	-	-	X	X	916	-
в том числе:											
	Сырье и материалы	За 2025 г.	916	-	963	(1 484)	-	-	-	-	395
За 2024 г.		31	-	3 249	(2 350)	-	-	(356)	-	916	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	100 829	(100 829)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 436	(50 792)	-	-	356	-	-	-

Дебиторская задолженность (стр 1240 баланса)

Сумма дебиторской задолженности, отраженная по стр 1240 баланса, составляет на начало и конец отчетного периода 40 126 тыс. руб. и 57 952 тыс. руб. соответственно.

Общество ежеквартально создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами за продукцию, товары, работы, услуги, включая авансы выданные. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от сроков нарушения исполнения обязательств должником, платежеспособности, финансового состояния (платежеспособности) должника, возбуждения в отношении него процедуры банкротства. Основанием для формирования (восстановления) резерва по сомнительным долгам являются данные проведенной инвентаризации, бухгалтерская справка главного бухгалтера, приказ руководителя организации.

Информация о составе дебиторской задолженности на начало и конец периода представлена в таблице 5.

Таблица 5. Структура 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 739	-	4 201	-	(6 036)	-	-	-	(8 934)	13 969	-
	За 2024 г.	39 707	-	3 448	-	(18 417)	-	-	-	-	24 739	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 739	-	4 201	-	(6 036)	-	-	-	(8 934)	13 969	-
	За 2024 г.	39 707	-	3 448	-	(18 417)	-	-	-	-	24 739	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 711	-	47 936	-	(28 099)	-	-	-	8 934	43 983	-
	За 2024 г.	38 402	-	20 770	-	(43 607)	(178)	-	-	-	16 711	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 669	-	5 745	-	(7 414)	-	-	-	-	6 675	-
	За 2024 г.	5 941	-	7 690	-	(5 286)	-	-	-	-	9 669	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 092	-	41 990	-	(20 404)	-	-	-	8 934	36 612	-
	За 2024 г.	31 858	-	12 245	-	(38 010)	-	-	-	-	6 092	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22	-	-	-	(8)	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	487	-	23	-	(310)	(178)	-	-	-	22	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	688	-	-	-	(155)	-	-	-	-	532	-
	За 2024 г.	-	-	688	-	-	-	-	-	-	688	-
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.	220	-	201	-	(102)	-	-	-	-	144	-
	За 2024 г.	116	-	104	-	-	-	-	-	-	220	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	41 450	-	52 137	-	(34 135)	-	-	X	-	57 952	-
	За 2024 г.	78 109	-	24 218	-	(62 024)	(178)	-	X	-	41 450	-

Резервов по сомнительным долгам не создавался, отсутствует сомнительная задолженность По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность. Оплата дебиторской задолженности в 2024 и 2025 годах неденежными средствами отсутствует. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Стр.1240 баланса на 31.12.2025г. составляют 12 902 тыс. руб. Информация о финансовых вложениях отражена в таблице. Наличие и движение финансовых вложений».

Способы оценки финансовых вложений раскрыты в Учетной политике с учетом требований ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Состав краткосрочных финансовых вложений, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года (первоначальная стоимость и накопленная корректировка) представлены в таблице б:

Финансовые вложения

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
Депозиты	1 025	343 662	331 785	12 902

Денежные средства и их эквиваленты (стр 1250 баланса)

Показатель стр 1250 баланса отражает наличие денежных средств и их эквивалентов на соответствующих счетах учета по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г.

Расшифровка представлена в таблице 7:

Таблица 7 Денежные средства и их эквиваленты

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Касса	---	---	---
Расчетные счета	67	---	2 058
Валютные счета	---	---	---

тыс. руб.

3.2. Капитал и резервы.

Капитал (стр 1300 баланса),

По стр 1300 баланса отражена величина уставного капитала 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г., на 31.12.2023г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составили:

- (73 351) тыс. руб. - на 31.12.2025
- (38 400) тыс. руб. - на 31.12.2024г.;
- 27 303 тыс. руб. - на 31.12.2023г.;

3.3. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность (стр 1520 баланса)

По стр 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 141 416 тыс. руб., 82 333 тыс. руб. и 53 262 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023г. соответственно.

Состав кредиторской задолженности, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года расшифровываются в табл 8. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Таблица 8 Расшифровка кредиторской задолженности.

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Сибшахстройпроект» за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	489	-	-	(489)	-	-	-
	За 2024 г.	6 500	-	-	489	-	(6 500)	489
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	489	-	-	(489)	-	-	-
	За 2024 г.	6 500	-	-	489	-	(6 500)	489
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	81 844	93 212	-	(31 252)	-	-	141 416
	За 2024 г.	46 762	56 483	-	(29 107)	-	6 500	81 844
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 002	19 540	-	(11 929)	-	-	21 613
	За 2024 г.	16 720	9 690	-	(12 407)	-	-	14 002
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58 601	68 220	-	(17 684)	-	-	109 137
	За 2024 г.	20 684	43 992	-	(12 575)	-	6 500	58 601
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	920	-	-	(920)	-	-	-
	За 2024 г.	-	920	-	-	-	-	920
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 398	83	-	-	-	-	2 481
	За 2024 г.	1 965	716	-	(282)	-	-	2 398
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3 110	-	-	-	-	3 110
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 131	-	-	(2 131)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	705	455	-	-	-	-	1 160
	За 2024 г.	655	57	-	(8)	-	-	705
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 999	597	-	(707)	-	-	3 915
	За 2024 г.	4 564	1 096	-	(1 661)	-	-	3 999
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	-	(42)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	82 333	93 212	-	(31 741)	-	X	141 416
	За 2024 г.	53 262	56 483	-	(28 618)	-	X	82 333

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность, вся кредиторская задолженность является текущей.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто

По стр. 1540 баланса отражены оценочные обязательства в размере резерва на оплату отпускных на конец отчетного периода в размере 3 992 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств (резервов)

Оценочное обязательство	Страховые взносы	Взносы в ФСС НС и ПЗ
1	2	3
3 358	627	7

3.4. Отчет о финансовых результатах.

Доходы

Доходы Общества сформированы с учетом требований ПБУ 9/99 и Учетной политикой и представлены в «Отчете о финансовых результатах» по стр 2110 «Выручка» и 2340 «Прочие доходы».

По стр 2110 отражена выручка Общества за отчетный и предыдущий отчетному год в сумме 100 892 тыс. руб. и 49 841 тыс. руб. соответственно.

Прочие доходы за отчетный и предыдущий отчетному год представлены в разрезе следующих статей прочих доходов (табл. 10).

Таблице 10. Прочие доходы.

тыс. руб.

Наименование статьи доходов по стр 2340	2025г.	2024г.
Проценты к получению	235	35
Прибыль (убыток) прошлых лет		1003
Прочие доходы	44	
ИТОГО	279	1038

Расходы

Порядок признания расходов Общества сформированы в соответствии с ПБУ 10/99 и Учетной политикой и представлены в «Отчете о финансовых результатах» по стр 2350 «Прочие расходы».

Расшифровка прочих расходов (стр 2350) представлена в таблице 11.

Таблица 11. Прочие расходы

Наименование статьи прочих расходов	2025г. тыс. руб.	2024г.тыс. руб.
Расходы на услуги банков	184	91
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	178
Прочие внереализационные доходы (расходы) не НУ	293	371
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	0	361
Пени, штрафы по налогам и сборам	92	383
Претензии	189	58
Госпошлина	0	64
Прочие внереализационные расходы	320	51
ИТОГО	1078	1557

3.5. Информация об операциях со связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) раскрывается Обществом на основании:

- ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г.;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

В соответствии с п. 3 ПБУ 11/2008 связанными сторонами могут быть признаны юридические и физические лица, которые способны оказать влияние на деятельность Общества, либо Общество способно оказать влияние на их деятельность.

В отчетном периоде Общество не проводило операции со связанными сторонами. Перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, составляют

основное общество, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, основной управленческий персонал.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Тыс.руб

Должность	сумма
Генеральный директор	3 133

3.6. Информация о непрерывности деятельности.

В обозримом будущем Общество планирует продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.

3.7. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде и могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, Обществом не установлены.

Генеральный директор
30.03.2026г.

Деменцов Д.В.