

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Производственная компания «Сибалюкс» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 году основным видом экономической деятельности является:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. (вступил в действие с отчетности за 2025 год).

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность ООО Производственная компания «Сибалюкс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3 Основные средства

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 «Малоценные основные средства в эксплуатации».

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию основных средств линейным способом ежемесячно. 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.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

2.4 Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

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".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

По арендованным ОС, стоимостью менее 300 тыс. руб., по которым не применяется ФСБУ 25/2018, организация учет на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС».

2.5 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 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.

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.

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).

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

Амортизация НМА начинает начисляться 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).

Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом;

ноу-хау и промышленные образцы амортизируются способом уменьшаемого остатка.

2.6 Финансовые вложения

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

Все существенные дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, уплачиваемые продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования (принятия финансовых вложений на баланс общества) (п.11 ПБУ 19/02). Существенными являются дополнительные затраты, сумма которых составляет более 5% от суммы, уплачиваемой при приобретении финансового вложения. Несущественные дополнительные затраты учитываются в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (п.38 ПБУ 19/02).

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

2.7 Запасы

Сырье и материалы приходятся и учитываются по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии сырья и материалы оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в учете. 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).

При выбытии товары и готовая продукция оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

2.8 Затраты

Аккумуляирование затрат происходит с учетом классификации на прямые (основное производство) и косвенные (общепроизводственные расходы), основанной на различных способах отнесения затрат на себестоимость продукта деятельности Общества.

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется способом распределения «по объёму выпуска».

Расходы на продажу, в частности, расходы на доставку продукции на станцию отправления, погрузку в вагоны, автомобили и другие транспортные средства; комиссионные сборы, уплачиваемые посредническим организациям, на перевозку товаров, учтенные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

2.9 Заемные обязательства

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

В стоимость инвестиционного актива включаются только проценты, подлежащие к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно по отчетным периодам.

2.10 Резервы и оценочные обязательства

Резервы под обесценение запасов создается по номенклатурной единице учета соответствующего вида запасов. Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв создается в сумме, пропорциональной вероятности невозврата. Сумма резерва рассчитывается как произведение задолженности и вероятности невозврата.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается. Сумма созданного резерва корректируется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного год.

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. На конец отчетного года (по состоянию на 31 декабря) производится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков. На основании данных отдела кадров о фактическом количестве дней неиспользованного отпуска по всем работникам рассчитывается обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков, подлежащее отражению в отчетности на конец отчетного года. Обязательство рассчитывается как произведение фактического количества дней неиспользованного ежегодного оплачиваемого отпуска и средней заработной платы работника, увеличенное на сумму обязательных отчислений страховых взносов, начисляемых согласно Федеральному Закону №212-ФЗ, рассчитанных по состоянию на отчетную дату.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	53 777	(41 921)	-	-	-	(3 145)	-	-	-	-	-	53 777	(45 067)
	За 2024 г.	43 264	(39 826)	10 513	-	-	(2 332)	-	-	-	-	-	53 777	(41 921)
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.	35 468	(33 867)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 468	(35 047)
	За 2024 г.	35 468	(32 687)	-	-	-	(1 180)	-	-	-	-	-	35 468	(33 867)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	18 309	(8 054)	-	-	-	(1 965)	-	-	-	-	-	18 309	(10 019)
	За 2024 г.	7 796	(7 139)	10 513	-	-	(1 152)	-	-	-	-	-	18 309	(8 054)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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.	15 036	(4 980)	-	(794)	265	(3 228)	-	-	-	14 242	(7 943)
	За 2024 г.	11 402	(5 518)	6 996	(3 362)	3 296	(2 758)	-	-	-	15 036	(4 980)
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.	8 040	(4 980)	-	-	-	(896)	-	-	-	8 040	(5 876)
	За 2024 г.	8 040	(3 016)	-	-	-	(1 964)	-	-	-	8 040	(4 980)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 996	-	-	(794)	265	(2 332)	-	-	-	6 202	(2 067)
	За 2024 г.	3 362	(2 502)	6 996	(3 362)	3 296	(794)	-	-	-	6 996	-

3.3. 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	15 010	21 912	9 322
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	421	1 601	2 781
Транспортные средства	10 454	13 315	5 682
Другие виды основных средств	4 134	6 996	860
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 550	-	-	-	-	-	2 550	-
	За 2024 г.	-	-	27 055	-	-	(24 505)	2 550	-
в том числе:									
ОС	За 2025 г.	2 550	-	-	-	-	-	2 550	-
	За 2024 г.	-	-	13 063	-	-	(10 513)	2 550	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 992	-	-	(13 992)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	76	-	2 493 983	(2 482 224)	-	-	X	X	11 835	-
	За 2024 г.	3 526	-	2 865 459	(2 868 909)	-	-	X	X	76	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	76	-	2 122	(2 198)	-	-	906	-	906	-
	За 2024 г.	536	-	12 133	(12 593)	-	-	-	-	76	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 461 996	(2 480 026)	-	-	28 958	-	10 929	-
	За 2024 г.	2 990	-	2 853 326	(2 856 315)	935	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	29 864	-	-	-	(29 864)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	776 885	(2 021)	480 388	-	(754 154)	-	(1 398)	-	503 119	(5 550)
	3а 2024 г.	995 130	(2 263)	671 148	-	(895 234)	5 840	(1 308)	-	776 885	(2 021)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	671 587	-	419 878	-	(671 028)	-	-	-	420 438	-
	3а 2024 г.	872 617	(109)	663 313	-	(864 921)	578	-	-	671 587	(109)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	98 021	(2 021)	19 831	-	(81 930)	-	(1 398)	-	35 922	(5 550)
	3а 2024 г.	110 577	(2 154)	5 895	-	(23 713)	5 262	(1 308)	-	98 021	(1 912)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	716	-	-	-	(716)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 863	-	25 984	-	(515)	-	-	-	27 332	-
	3а 2024 г.	618	-	1 245	-	-	-	-	-	1 863	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	1 473	-	-	-	-	-	1 473	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	653	-	-	-	-	-	654	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 558	-	11 472	-	-	-	-	-	14 029	-
	3а 2024 г.	7 550	-	-	-	(4 993)	-	-	-	2 558	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	66	-	9	-	-	-	-	-	75	-
	3а 2024 г.	66	-	-	-	-	-	-	-	66	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	114	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	152	-	112	-	(150)	-	-	-	114	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 676	-	823	-	(568)	-	-	-	2 930	-
	3а 2024 г.	2 834	-	584	-	(742)	-	-	-	2 676	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	265	-	-	-	-	-	265	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	776 885	(2 021)	480 388	-	(754 154)	-	(1 398)	X	503 119	(5 550)
	3а 2024 г.	995 130	(2 263)	671 148	-	(895 234)	5 840	(1 308)	X	776 885	(2 021)

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 619 15 383	- 4 995	- -	(6 374) (12 758)	- -	1 245 7 619	
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	7 619 3 983	- 4 995	- -	(6 374) (1 358)	- -	1 245 7 619	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 8 600	- -	- -	- (8 600)	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 800	- -	- -	- (2 800)	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	802 455 1 045 401	458 412 730 648	- -	(724 695) (973 593)	- -	536 173 802 455	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 789 83 224	64 878 25 755	- -	(25 239) (83 190)	- -	65 428 25 789	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	751 068 926 416	393 374 697 730	- -	(683 622) (873 078)	- -	460 821 751 068	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	704 104	- 601	- -	(79) -	- -	626 704	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	229 153	- 135	- -	- (60)	- -	229 229	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	4 144 8 235	122 874	- -	(2 222) (4 964)	- -	2 045 4 144	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	5 412 5 602	- -	- -	(3 000) (191)	- -	2 411 5 412	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 370 545	- 826	- -	(1 334) -	- -	36 1 370	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	302 2 647	- 16	- -	(253) (2 362)	- -	48 302	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	9 689 5 807	- 3 882	- -	(5 819) -	- -	3 870 9 689	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 937 10 788	- -	- -	(1 477) (8 851)	- -	460 1 937	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 748 1 858	30 766	- -	(1 647) (877)	- -	130 1 748	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	3 21	8 3	- -	(3) (21)	- -	8 3	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	60 -	- 60	- -	- -	- -	60 60	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	810 074 1 060 784	458 412 735 643	- -	(731 069) (986 351)	- X	537 418 810 074	

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 055	3 649	12 815	9 227	1 662
	За 2024 г.	9 341	22 553	10 714	1 126	20 055
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	20 055	3 649	12 815	9 227	1 662
	За 2024 г.	9 341	22 553	10 714	1 126	20 055

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	44 500	44 500	44 500
в том числе:			
Поручительство за ПК СИБАЛЮКС ООО	30 000	30 000	30 000
ЛМ КОНСТРАКШН ООО ЭДО	14 500	14 500	14 500
Выданные - всего	1 550 000	300 000	500 000
в том числе:			
Лорика СК ООО	550 000	300 000	-
Сибалюкс ООО	250 000	-	-
Поручительство за Сибалюкс Ресурс ООО	750 000	-	500 000

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	44 500	44 500	44 500
в том числе:			
Поручительство за ПК СИБАЛЮКС ООО	30 000	30 000	30 000
ЛМ КОНСТРАКШН ООО ЭДО	14 500	14 500	14 500
Выданные - всего	1 550 000	300 000	500 000
в том числе:			
Лорика СК ООО	550 000	300 000	-
Сибалюкс ООО	250 000	-	-
Поручительство за Сибалюкс Ресурс ООО	750 000	-	500 000

9. Сведения об организации

Дата государственной регистрации: 02.02.2015

Органы управления Обществом:

Директор Красношарпа Ольга Евгеньевна

Социальные показатели ООО ПК «Сибалюкс»

№	Показатель	за 2025г.	за 2024г.
1	Среднесписочная численность, чел.	15,6	42,7
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	52944,5	106614,1
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	14988,9	27733,9
4	Материальная помощь, иные выплаты социального характера, тыс. руб.	-	80,0