Общество с ограниченной ответственностью «СИБЭНЕРГОСТРОЙ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «СИБЭНЕРГОСТРОЙ».

ИНН 5404504820

КПП 540401001

ОГРН 1145476021833

Юридический адрес – 630096, г. Новосибирск, ул. Станционная, дом № 62/1, офис 621

Дата государственной регистрации – 24.02.2014.

Основной ОКВЭД – 43.21 производство электромонтажных работ

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек.

Уставный капитал составляет 40 000 руб. Участниками являются:

- И.Л. Галицкий с долей 50 процентов;
- А.А. Жидков с долей 50 процентов;

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Деятельность организации осуществляется на основании Устава.

Общество планирует продолжать свою деятельность, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директором Общества является Жидков А.А.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СИБЭНЕРГОСТРОЙ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», также в соответствии с положениями о бухгалтерском учете, с учетом права

Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Общие положения составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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,	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету автомобили, офисная техника, оборудование.

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало периода, тыс. руб	Поступление за период, тыс. руб	Списание за период, тыс. руб	Амортизация начисленная за период, тыс. руб	Стоимость на конец периода, тыс. руб
Основные средства всего	01.01.25 – 31.12.25	980	558	0	325	1212

8. Нематериальные активы

У организации нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса, основную часть составляют материалы.

Наименование показателя	Стоимость запасов на 01.01.2025, тыс. руб	Стоимость запасов на 31.12.2025, тыс. руб.
Всего запасов	30119	21412
в т.ч.		
сырье и материалы	27538	19560
прочие	2581	1852

10. Дебиторская задолженность

На конец 2025 года дебиторская задолженность составила 35812 тыс. руб

в т.ч.

задолженность покупателей и заказчиков 27015 тыс. руб

задолженность поставщиков 6665 тыс. руб

задолженность прочая 2132 тыс. руб

Задолженность поставщиков и покупателей является текущей, сроком менее одного года и будет погашена в 2026 году.

11. Кредиторская задолженность

На конец 2025 года кредиторская задолженность составила: 10181 тыс. руб

в т.ч.

расчеты с разными дебиторами и кредиторами 3453 тыс. руб

расчеты с поставщиками и подрядчиками 2532 тыс. руб

задолженность прочая, по разным основаниям 4196 тыс. руб.

12 . Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства составили на конец 2025 года 12340 тыс. руб.

Задолженность перед банком, денежные средства получены на пополнение оборотных средств и развитие финансово-хозяйственной деятельности общества. Задолженность будет погашена в 2026 году.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «СИБЭНЕРГОСТРОЙ» _____ Жидков А.А.