

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СИБСТРОЙКАПИТАЛ"**

(ООО "СИБСТРОЙКАПИТАЛ")

ИНН 3811118506, КПП 380801001, ОГРН 1083811001614

1. Общая информация об организации

Дата регистрации: 27.02.2008г

ОГРН: 1083811001614

ИНН: 3849088603

ОКПО: 83507713

Юридический адрес: 664025, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ИРКУТСК, Г ИРКУТСК, Б-Р ГАГАРИНА, Д. 40

Основной вид деятельности: 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

ООО "СИБСТРОЙКАПИТАЛ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества 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.

3. Учетная политика

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.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества на 31.12.2025г является Зуев Дмитрий Владимирович, доля участия — 100 процентов.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Зуев Дмитрий Владимирович.

8. Анализ основных показателей на 31.12.2025г

Таблица: Структура имущества и источники его формирования.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	–	9 411	–	9,2	+9 411	–
в том числе: основные средства	–	9 411	–	9,2	+9 411	–
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	56 523	93 016	100	90,8	+36 493	+64,6
в том числе: запасы	14 087	755	24,9	0,7	-13 332	-94,6
дебиторская задолженность	22 548	25 797	39,9	25,2	+3 249	+14,4
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	11 572	60 845	20,5	59,4	+49 273	+5,3 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	12 524	38 970	22,2	38	+26 446	+3,1 раза
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	43 999	63 457	77,8	62	+19 458	+44,2
в том числе: заемные средства	1	–	<0,1	–	-1	-100
Валюта баланса	56 523	102 427	100	100	+45 904	+81,2

АКТИВ:

Внеоборотные активы (9411тыс. руб.)– основные средства.

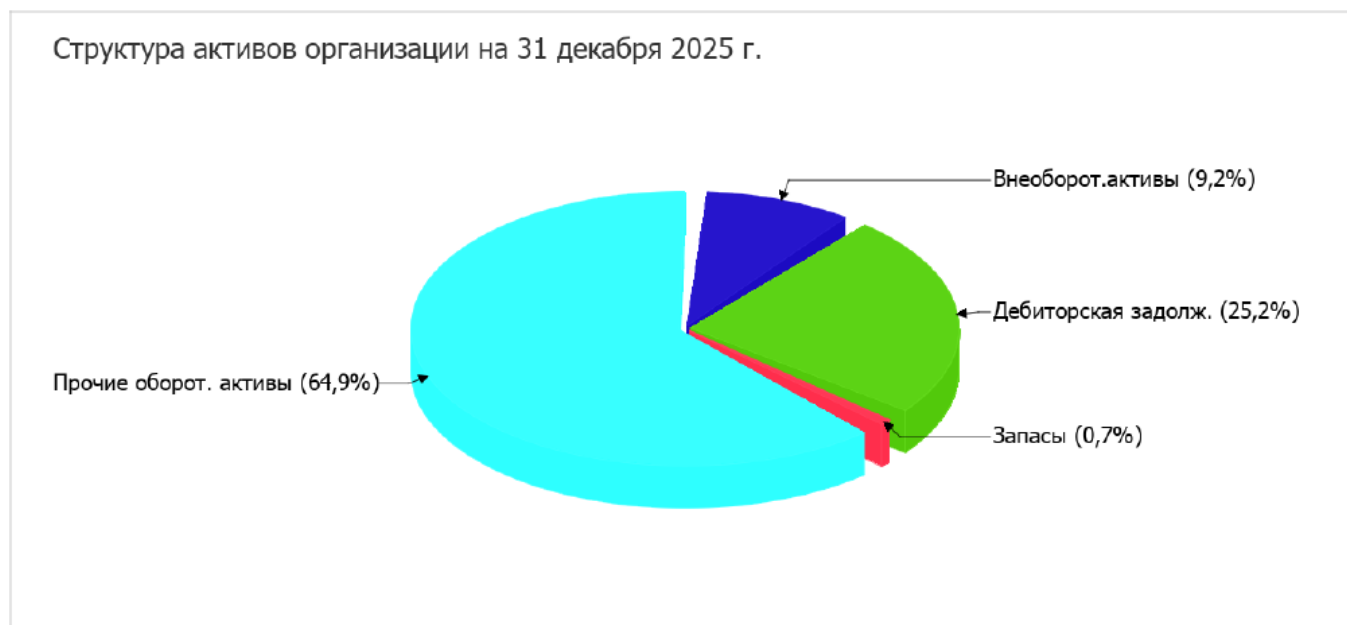
Запасы (755 тыс. руб.) – материалы для оборудования.

Оборотные активы (25797тыс. руб.) – дебиторская задолженность, то есть расчеты с покупателями и заказчиками.

Денежные средства на расчетном счете (60845 тыс.руб.).

Активы на 31 декабря 2025 г. характеризуются большой долей (90,8%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период значительно увеличились (на 81,2%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – в 3,1 раза. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 49 273 тыс. руб. (79,6%)
- основные средства – 9 411 тыс. руб. (15,2%)
- дебиторская задолженность – 3 249 тыс. руб. (5,2%)

ПАССИВ :

Капитал – нераспределенная прибыль (38970 тыс. руб.). В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 12088 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства (63457 тыс. руб.) – большую часть составляет кредиторская задолженность (48836 тыс. руб.).

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

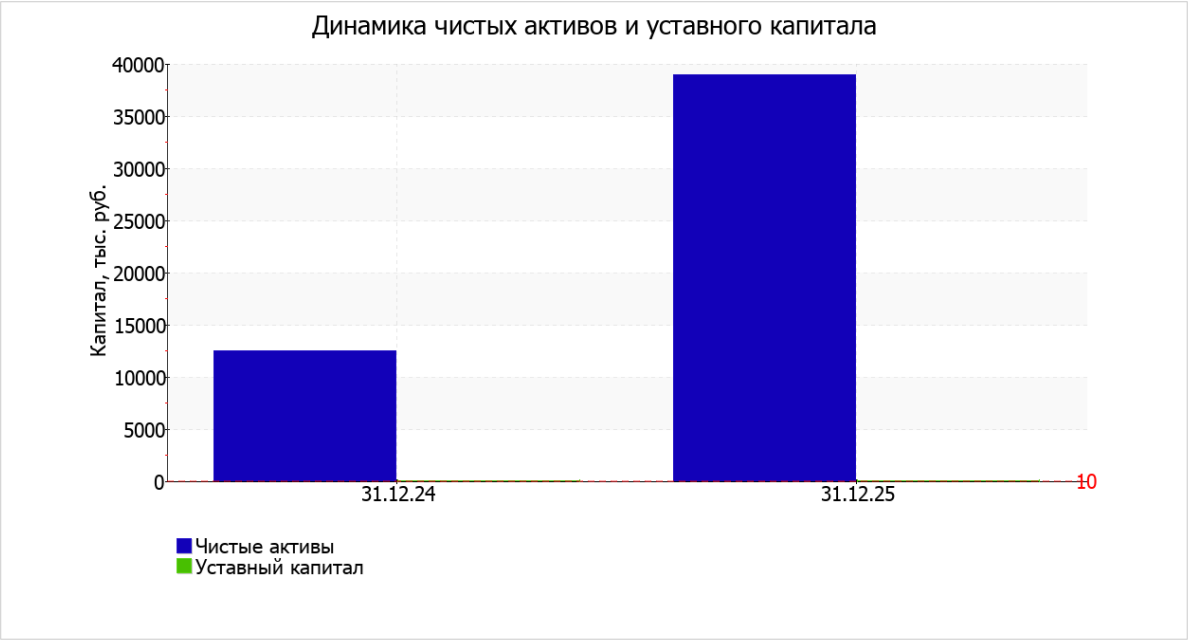
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 26 446 тыс. руб. (57,6%)
- кредиторская задолженность – 19 459 тыс. руб. (42,4%)

На последний день анализируемого периода собственный капитал организации равнялся 38 970,0 тыс. руб. за год собственный капитал организации очень сильно вырос (в 3,1 раза).

Таблица: Оценка стоимости чистых активов ООО «ИНЖИНИРИНГ ГРУПП»

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	12 524	38 970	22,2	38	+26 446	+3,1 раза
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	12 514	38 960	22,1	38	+26 446	+3,1 раза

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. namного (в 3 897,0 раз) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов в 3,1 раза за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.

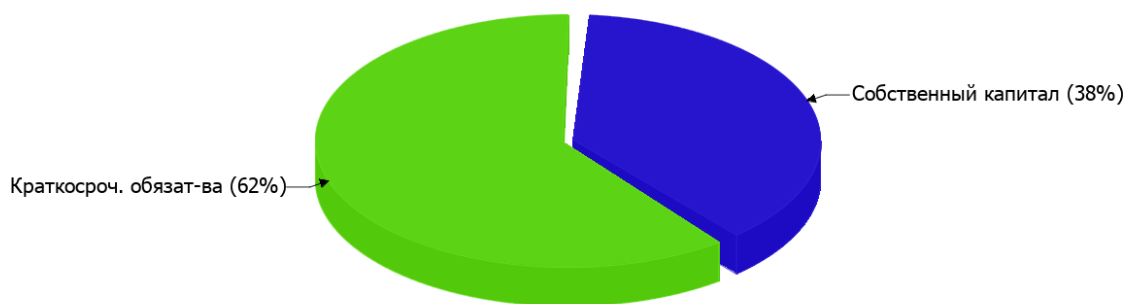


Таблица: Обзор результатов деятельности ООО «СИБСТРОЙКАПИТАЛ» на 31.12.2025г.

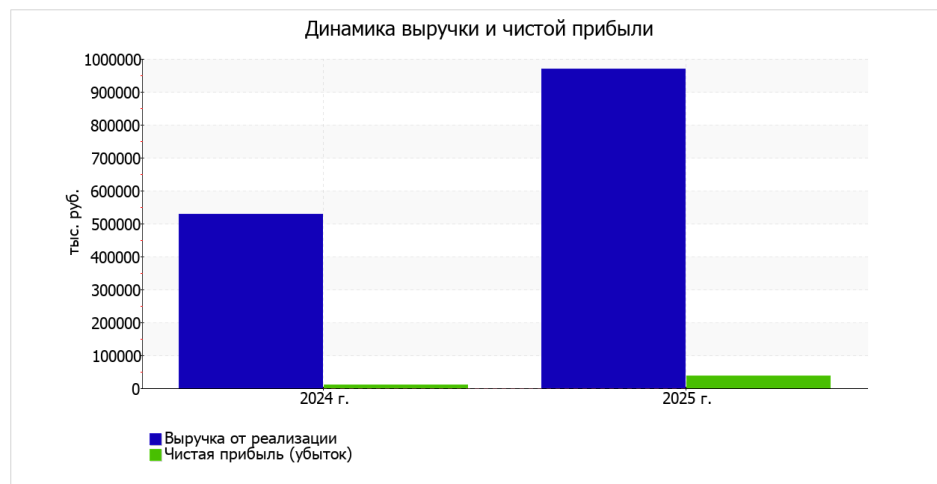
Основные финансовые результаты деятельности ООО "СИБСТРОЙКАПИТАЛ" за весь рассматриваемый период приведены ниже в таблице.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере **43 722** тыс. руб., что составляет 4,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на **36 259** тыс. руб., или в **5,9** раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на **442 524** и **406 265** тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (**+83,9%**) опережает изменение расходов (**+78,1%**)

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила **7 657** тыс. руб., что на **3 228** тыс. руб. (**72,9%**) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 17,5% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.



Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	527 403	969 927	+442 524	+83,9	748 665
2. Расходы по обычным видам деятельности	519 940	926 205	+406 265	+78,1	723 073
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	7 463	43 722	+36 259	+5,9 раза	25 593
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	4 429	7 657	+3 228	+72,9	6 043
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	11 892	51 379	+39 487	+4,3 раза	31 636
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-2 388	-12 845	-10 457	↓	-7 617
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	9 504	38 534	+29 030	+4,1 раза	24 019
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	9 504	38 534	+29 030	+4,1 раза	24 019
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	х	26 446	х	х	х

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на выручку организации за 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.