

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «СИБКОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «СИБКОМ» (ООО «СИБКОМ»)

ИНН 5405951148, КПП 771401001, ОГРН 1155476002110

Юридический адрес: 125124, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Беговой,
ул. 5-я Ямского поля, д. 27, помещ. 1Н

Обособленные подразделения: обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

Количество долей в уставном капитале Общества — 3

в том числе:

- оплаченных участниками — 3
- не оплаченных участниками — 0
- долей, принадлежащих ООО — 0

Участники Общества:

Федосеев Алексей Дмитриевич владеет долей 50%, номинальная стоимость доли — 20 000 руб.

Родченко Алексей Евгеньевич владеет долей 25%, номинальная стоимость доли — 10 000 руб.

Родченко Дмитрий Евгеньевич владеет долей 25%, номинальная стоимость доли — 10 000 руб.

Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — изменений не было.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом.

Едиличный исполнительный орган — директор Родченко Алексей Евгеньевич.

Главный бухгалтер — Родченко Алексей Евгеньевич.

2. Основные виды экономической деятельности

42.22 — Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «СИБКОМ» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика».

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

Для оформления хозяйственных операций используются унифицированные формы первичных документов. Первичные документы составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью, или на бумажном носителе.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

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

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

Основные средства

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

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы стоимостью не более 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 мес., не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, на такие запасы учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разбивается на долгосрочную и краткосрочную.

Дебиторская задолженность детализирована по видам: покупатели и заказчики, поставщики и подрядчики, авансы выданные, прочие дебиторы, расчеты по налогам и сборам, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с персоналом по оплате труда.

Задолженность отражается по балансовой стоимости, то есть за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Поступление: сумма возникшей задолженности по хозяйственным операциям (начисленные проценты, штрафы, отгрузка, выданные авансы).

Выбытие: сумма погашенной задолженности (поступление средств от дебиторов) или списанной (признанной безнадежной).

На конец года: отражается сумма задолженности с учетом ее движения.

Зачет: зачет взаимной задолженности в пояснениях отражается как выбытие по обоим видам задолженности.

НДС: НДС по выданным авансам (счет 76.АВ) также включается в дебиторскую задолженность.

ЕНС: Положительное сальдо Единого налогового счета (ЕНС) отражается как дебиторская задолженность.

Несущественные суммы объединены в группу «Прочие дебиторы».

Обязательства

Затраты по полученным кредитам, займам признаются расходами того периода, в котором они произведены (п.6,7 ПБУ 15/2008).

Проценты начисляются ежемесячно. Начисленные проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов, в тех отчетных периодах, когда они начислены. Учитываются в составе «Прочие доходы и расходы» на счете 91. Ежемесячно списываются на финансовый результат.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания).

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют.

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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «СИБКОМ»

Родченко А.Е.

Главный бухгалтер ООО «СИБКОМ»

Родченко А.Е.