

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету
о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

Общества с ограниченной ответственностью «Сибстролл»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Сибстролл» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сибстролл»

Сокращенное наименование: ООО «Сибстролл»

ООО «Сибстролл» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области регистрационный № 1215400039689 от 20 сентября 2021 года.

Адрес местонахождения: Калужская область, г.о. город Калуга, г. Калуга, ул. Ленина д.105, к. 1, кабинет 14.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительный вид деятельности Общества в 2025 году:

- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- в г. Муром: по адресу 602262, Россия, Владимирская область, городской округ Муром, г. Муром, ул. Стахановская, д.22А, комната 35, КПП 330045001.

- в г. Новосибирск: 630005, Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, Красный Проспект, д. 86/2, помещение 104, КПП 540645001.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2025 году – 16 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

ФИО: Смоль Владимир Сергеевич.

Лицом, осуществляющим конечный контроль над Обществом (бенефициарным владельцем) является гражданин РФ Смоль Владимир Сергеевич (ИНН 553401986487), который является единственным участником Общества с долей в уставном капитале 100%.

Общество является субъектом малого предпринимательства в статусе микропредприятия.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с указанными законом, положением, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Для целей бухгалтерского учета ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

Содержание изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период изложены в соответствующих разделах нестоящих пояснений. Содержание изменений оценочных значений, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не имеет надежной оценки.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

Программное обеспечение «1С: Бухгалтерия», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению заявленных пустых строк.

2.2. Основные положения учетной политики

Основные средства, инвестиционная недвижимость и активы в форме права пользования .

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей.

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здание), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО – по себестоимости первых по времени приобретения запасов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости. По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

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

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам/поставщикам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента/иного посредника);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н.

Доходы от основного вида деятельности формируются от предоставления за плату во временное пользование нежилых помещений с целевым назначением использования: предмет аренды - размещение офиса Арендатора.

Доходом от дополнительного вида деятельности является вознаграждение за выполнение поручений на договорной основе.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы и расходы признаются организацией по методу начисления.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходы учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от основных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представляются в отчетности развернуто.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец года создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создается в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты (не погашения) сомнительной задолженности.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется на 31 декабря, исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату.

Формируется резерв отдельно по обязательствам:

- на оплату отпусков работникам за фактически отработанное ими время;
- на уплату начисленных с отпускных сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование, обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.3. Информация об изменениях учетной политики

В целях совершенствования бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета за 2025 год по сравнению с 2024 годом внесены следующие основные изменения, связанные с применением с отчетности за 2025 года:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (далее – ФСБУ 4/2023);
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

Изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 4/2023 связаны с приведением порядка формирования и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями указанного стандарта, в том числе:

- в части представления информации о доходах и расходах:

показатели прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (в частности, возмещение коммунальных расходов арендаторами, судебные доходы и расходы в рамках одного дела), отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (сальдированно) как единый показатель;

- в части формирования пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

расшифровки к статьям бухгалтерской отчетности представляются только по существенной информации. Критерий существенности установлен Обществом в размере 5 процентов от соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности с учетом характера и потенциального влияния информации на экономические решения пользователей.

В связи с применением ФСБУ 28/2023 учетная политика Общества дополнена положениями, регламентирующими порядок проведения инвентаризации в соответствии с новыми требованиями (цели, периодичность, состав инвентаризационной комиссии, документальное оформление результатов).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с ФСБУ 4/2023. Формы бухгалтерской отчетности разработаны на основе требований указанного стандарта.

Влияние изменений учетной политики на числовые показатели отчета о финансовых результатах раскрыто в таблице:

Наименование показателей	Код показателя	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Причина
		2024	2024	2024	
Прочие доходы	2340	7 118	7 904	(786)	Представлены свернуто возмещение коммунальных расходов арендаторами
Прочие расходы	2350	(25 837)	(26 622)	786	

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости и соответствующих сумм накопленной амортизации и обесценения приведена в приложении 1.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Основных средств и иных внеоборотных активов, обремененных залогом, а также установленных ограничений использования, возможности использования для ведения обычной деятельности нет.

В предыдущем периоде (2024 год) выявлены не учтенные объекты основных средств (электрооборудование) на общую сумму 7 031 тыс. руб. Объекты признаны по рыночной стоимости согласно отчета оценки.

Выявлено обесценение недвижимого имущества (Автостоянка), рыночная стоимость составила 58 346 тыс. руб. Обесценение отражено в учете в сумме 8 473 тыс. руб. Объект не введен в эксплуатацию в связи с технической неисправностью лифтового оборудования.

Элементы амортизации основных средств и их изменения:

Группа ОС	Срок полезного использования	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	Изменения
Здания	25-30 лет и свыше	Отсутствует	линейный	Отсутствуют
Сооружения	5-10 лет и свыше	Отсутствует	линейный	Отсутствуют
Машины и оборудование	7-10 лет	Отсутствует	линейный	Отсутствуют
Офисное оборудование	2-5 лет	Отсутствует	линейный	Отсутствуют
Транспортные средства	3-5 лет	Отсутствует	линейный	Отсутствуют
Права пользования активами	3-5 лет	Отсутствует	линейный	Отсутствуют

3.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о финансовых вложениях представлены в приложении 2.

Иное использование финансовых вложений не осуществлялось.

3.3 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в приложении 3.

Дебиторская задолженность по авансам, уплаченным поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки в связи с приобретением запасов (тыс. руб.) без НДС	231,0	122,0	155,0

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в приложении 4.

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в том числе:	9 333	8 597	486
денежные средства принципала по агентскому договору	3 664	0	0
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	9 333	8 597	486
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты	0	0	7 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	9 333	8 597	7 486

3.6 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

3.7 УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

Информация о полученных и погашенных заемных средствах:

	2025 год	2024 год	2023 год
Получено	0	488 000	708 800
Начислено процентов	76 960	53 761	43 319
Погашено	3 150	467 850	266 800
Выплачено процентов	10 906	39 571	11 780
Сальдо основного долга и процентов	592 865	529 961	495 621

3.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в приложении 5.

3.9 УЧЕТ АРЕНДЫ

Обязательства по аренде:

	Платежи по финансовой аренде		
	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
Текущая стоимость платежей	6 628	9 320	-
Краткосрочная часть	3 291	3 280	-
Долгосрочная часть	3 337	6 040	-

3.10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении краткосрочных оценочных обязательств за отчетный период представлена в приложении 5.

3.11 ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о наличии и движении обеспечения обязательств за отчетный период представлена в приложении 6.

3.12 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в приложении 7.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Статьи затрат по себестоимости	2025 год	2024 год
Амортизация	13 726	13 233
Материальные расходы	10 490	8 463
Расходы на оплату труда	17 626	11 832
Отчисления на социальные нужды	3 841	2 273
Прочие затраты	11 806	11 055
Итого себестоимость	57 489	46 856

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Амортизация	3 541	562
Материальные расходы	169	37
Затраты на оплату труда	8 172	6 487
Отчисления на социальные нужды	1 321	1 160
Прочие затраты	616	2 748
Итого управленческие расходы	13 819	10 994

3.13 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025-2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Аренда, возмещение расходов	42	16
Оприходование излишков	-	7031
Проценты к получению по займам выданным	724	499
Прочие	20	71
Итого проценты к получению и прочие доходы	786	7 617

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Налог на имущество	13 353	15 105
Расходы, связанные с судебными разбирательствами	4 419	7 305
Проценты к уплате по полученным займам	77 464	53 761
Обесценение капитальных вложений	8 473	-
Услуги банка	555	2 068
Государственная пошлина	185	51
Прочие	3 076	1 308
Итого проценты к уплате и прочие расходы	107 525	79 598

Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки), возникающие в рамках договорных отношений и судебных разбирательств, при наличии взаимосвязанных операций отражаются в бухгалтерской отчетности на нетто-основе.

3.14 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получен убыток (78 009) тыс. рублей (в 2024 году: убыток в размере (35 079) тыс. рублей).

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(78 009)	(35 079)
в том числе убытки прошлых лет	0	
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	19 502	7 016
Постоянные разницы отчетного периода:		
Расходы на благотворительность и материальную помощь	761	246
Прочие разницы	6	16
Итого постоянные разницы	767	262
Временные разницы отчетного периода:		
Налоговый убыток	16 609	6 789
Обесценение капитальных вложений	2 118	-
Арендные обязательства	8	2 678
Итого изменение временных разниц:	18 735	9 467
Влияние изменения процентной ставки с 2025 г. (25%)	0	2 714
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налоговая база	(66 435)	(33 944)
Налог на прибыль	0	0

4 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Сделки со связанными сторонами представлены в таблице:

№	Связанная сторона	Содержание сделки	Сумма задолженности на 01.01.2025 г. (тыс.руб.)		Сумма операций за 2025 год (тыс. руб.)		Сумма задолженности на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	Единственный	Выданные займы	3 079		15 995	12 820	6 254	

	участник	Аренда имущества	-	-	2 760	2 760	-	-
2	Общество, контролируемое тем же лицом	Полученный займ		5 694	5 694		-	-
		Выданные займы	-	-	1 750		1 750	-

Отношения между Обществом и связанными сторонами оформлены договорами и заключены на рыночных условиях.

Просроченная (сомнительная) задолженность по вышеуказанным контрагентам отсутствует, резервы по сомнительным долгам по указанным контрагентам не формировались, списание дебиторской задолженности не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.:

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.)	9 493	7 647
ИТОГО		

К основному управленческому персоналу относится: генеральный директор.

5. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде у Общества сформировались отрицательные чистые активы, что также является величиной меньше уставного капитала, величина которого составляет 100 тыс. руб. Динамика чистых активов Общества представлена следующим образом (в тыс. руб.):

на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
(142 038)	(82 764)	(57 152)

В отчетном периоде у Общества сформировались чистый убыток. Динамика финансового результата Общества представлена следующим образом (в тыс. руб.):

за 2025	за 2024
(59 273)	(25 612)

Фактором, повлекшим отрицательные финансовые результаты, является значительная сумма процентов по полученным займам.

Данные события и условия указывают на наличие признаков существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Для улучшения финансовых показателей в 2026 г. Общество планирует увеличение операционных доходов.

При проведении оценки способности Общества продолжать деятельность непрерывно, руководство принимает во внимание следующее:

- Обществом не нарушены сроки возврата предоставленных займов;
- Общество имеет возможность продлить срок возврата предоставленных займов без существенных санкций со стороны займодавцев;
- Ставка по займам не зависит от учетной ставки ЦБ РФ;
- Общество обладает значительными активами;
- Отсутствуют обременения имущества Общества.

Руководство считает, что с учетом изложенных фактов, Общество обеспечит финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности как минимум в течение 12 месяцев.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, у руководства отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Арбитражным судом Новосибирской области назначено судебное заседание по рассмотрению вопроса о возобновлении производства по делу № А45-16718/2023 между ООО «РК Инвест» (истец) и ООО «Сибстролл» (ответчик) в судебном заседании на 07 апреля 2026 года. Исковые требования 14 493 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «Сибстролл»

Смоль В.С.

31.03.2026 г.



1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		1.1. Наличие и движение основных средств										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	3а 2025 г.	22 229	(432)	3 396	(119)	119	(790)	-	-	-	-	-	25 506	(1 103)	
	3а 2024 г.	20 668	(113)	1 671	(110)	110	(430)	-	-	-	-	-	22 229	(433)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	7 024	(233)	3 044	-	-	(318)	-	-	-	-	-	10 068	(551)	
	3а 2024 г.	7 024	-	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-	7 024	(233)	
Сооружения	3а 2025 г.	1 329	(66)	-	-	-	(266)	-	-	-	-	-	1 329	(332)	
	3а 2024 г.	-	-	1 329	-	-	(66)	-	-	-	-	-	1 329	(66)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	227	(19)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	227	(51)	
	3а 2024 г.	-	-	227	-	-	(19)	-	-	-	-	-	227	(19)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	235	(114)	352	(119)	119	(174)	-	-	-	-	-	467	(169)	
	3а 2024 г.	120	(40)	115	-	-	(74)	-	-	-	-	-	235	(114)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	110	(73)	-	(110)	110	(37)	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	13 414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 414	-	
	3а 2024 г.	13 414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 414	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	380 069	(23 222)	-	-	-	(13 110)	-	-	-	-	-	380 069	(36 333)	
	3а 2024 г.	373 037	(10 344)	7 031	-	-	(12 878)	-	-	-	-	-	380 069	(23 222)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	373 037	(22 757)	-	-	-	(12 413)	-	-	-	-	-	373 037	(35 171)	
	3а 2024 г.	373 037	(10 344)	-	-	-	(12 413)	-	-	-	-	-	373 037	(22 757)	
Сооружения	3а 2025 г.	7 031	(465)	-	-	-	(697)	-	-	-	-	-	7 031	(1 162)	
	3а 2024 г.	-	-	7 031	-	-	(465)	-	-	-	-	-	7 031	(465)	

1.2. 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	3а 2025 г.	10 057	(487)	1 291	(1 187)	543	(3 367)	-	-	-	10 161	(3 311)
	3а 2024 г.	-	-	10 057	-	-	(486)	-	-	-	10 057	(486)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 547	(487)	1 291	(1 187)	543	(530)	-	-	-	1 651	(474)
	3а 2024 г.	-	-	1 547	-	-	(486)	-	-	-	1 547	(486)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 510	-	-	-	-	(2 837)	-	-	-	8 510	(2 837)
	3а 2024 г.	-	-	8 510	-	-	-	-	-	-	8 510	-

1.3. 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	361 574	374 798	369 834
в том числе:			
Здания	348 560	358 130	369 717
Сооружения	6 866	7 829	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	176	208	-
Офисное оборудование	299	121	80
Транспортные средства	5 673	8 510	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	37
Неамортизируемые основные средства - всего	13 414	13 414	13 414
в том числе:			
Земельные участки	13 414	13 414	13 414

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	343 736	356 847	362 693

в том числе:			
Здания	337 867	350 280	362 693
Сооружения	5 869	6 567	
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

1.5. 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	За 2025 г.	66 819	-	4 687	(8 473)	-	(4 687)	58 346	-
всего	За 2024 г.	66 819	-	11 728	-	-	(11 728)	66 819	-
в том числе:									
Недвижимое имущество, не введенное в эксплуатацию	За 2025 г.	66 819	-	-	(8 473)	-	-	58 346	-
	За 2024 г.	66 819	-	-	-	-	-	66 819	-
Здания	За 2025 г.	-	-	4 335	-	-	(4 335)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 547	-	-	(1 547)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	352	-	-	(352)	-	-
	За 2024 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	227	-	-	(227)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 510	-	-	(8 510)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 329	-	-	(1 329)	-	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 329	-	-	(1 329)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 079	-	6 254	(3 079)	-	249	-	-	6 254	-
	За 2024 г.	-	-	3 079	-	-	395	-	-	3 079	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	3 079	-	6 254	(3 079)	-	249	-	-	6 254	-
	За 2024 г.	-	-	3 079	-	-	395	-	-	3 079	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 750	-	-	50	-	-	1 750	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 750	-	-	50	-	-	1 750	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 079	-	8 004	(3 079)	-	299	-	-	8 004	-
	За 2024 г.	-	-	3 079	-	-	395	-	-	3 079	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 854	-	2 798	(2 505)	-	-	X	X	2 147	-
	3а 2024 г.	966	-	3 484	(2 597)	-	-	X	X	1 854	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 854	-	2 798	(2 505)	-	-	-	-	2 147	-
	3а 2024 г.	966	-	3 484	(2 597)	-	-	-	-	1 854	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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			Перевод в долгосрочные финансовые вложения	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 896	-	11 599	-	(8 308)	(2 564)	-	-	11 623	-
	3а 2024 г.	5 367	-	10 187	-	(1 579)	-	-	(3 079)	10 896	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	753	-	3 004	-	(753)	-	-	-	3 004	-
	3а 2024 г.	190	-	704	-	(141)	-	-	-	753	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 336	-	2 415	-	(2 772)	(2 564)	-	-	2 415	-
	3а 2024 г.	1 156	-	5 302	-	(1 122)	-	-	-	5 336	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	419	-	3 209	-	(395)	-	-	-	3 233	-
	3а 2024 г.	64	-	355	-	-	-	-	-	419	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 642	-	2 722	-	(1 642)	-	-	-	2 722	-
	3а 2024 г.	208	-	1 434	-	-	-	-	-	1 642	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 746	-	-	-	(2 746)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	354	-	2 392	-	-	-	-	-	2 746	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	249	-	-	-	-	-	249	-
	3а 2024 г.	3 395	-	-	-	(316)	-	-	(3 079)	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 896	-	11 599	-	(8 308)	(2 564)	-	-	11 623	-
	3а 2024 г.	5 367	-	10 187	-	(1 579)	-	-	(3 079)	10 896	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	2 006	2 006	473	473
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2 006	2 006	473	473

5. Обязательства

5.1. 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.	6 040	-	-	(2 703)	-	-	3 337
	За 2024 г.	-	6 040	-	-	-	-	6 040
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 040	-	-	(2 703)	-	-	3 337
	За 2024 г.	-	6 040	-	-	-	-	6 040
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	569 107	104 940	-	(33 319)	(6 504)	-	634 224
	За 2024 г.	525 140	536 864	-	(492 897)	-	-	569 107
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 233	1 142	-	(12 079)	(4 971)	-	7 325
	За 2024 г.	22 935	1 017	-	(719)	-	-	23 233
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 107	2 380	-	(1 570)	(1 533)	-	2 384
	За 2024 г.	521	3 625	-	(1 039)	-	-	3 107
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 280	19 654	-	-	-	-	22 934
	За 2024 г.	-	3 280	-	-	-	-	3 280
Краткосрочные займы	За 2025 г.	484 150	-	-	(3 150)	-	-	481 000
	За 2024 г.	464 000	481 000	-	(460 850)	-	-	484 150
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	45 811	76 960	-	(10 906)	-	-	111 865
	За 2024 г.	31 621	44 479	-	(30 289)	-	-	45 811
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 476	4 465	-	(5 071)	-	-	7 870
	За 2024 г.	5 298	3 178	-	-	-	-	8 476
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	507	339	-	-	-	-	846
	За 2024 г.	447	60	-	-	-	-	507
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	543	-	-	(543)	-	-	-
	За 2024 г.	318	225	-	-	-	-	543
Итого	За 2025 г.	575 147	104 940	-	(36 022)	(6 504)	-	637 561
	За 2024 г.	525 140	542 904	-	(492 897)	-	-	575 147

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	6 182	23 749	22 656
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 182	22 216	22 656
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 533	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	644	578	-	-	1 222
	3а 2024 г.	-	644	-	-	644
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	644	578	-	-	1 222
	3а 2024 г.	-	644	-	-	644

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 771	1 804	1 165
в том числе:			
Обеспечительные платежи покупателей по договорам	2 771	1 804	1 165
Выданные - всего	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 659	8 500
Затраты на оплату труда	25 798	18 319
Отчисления на социальные нужды	5 162	3 433
Амортизация	17 267	13 795
Прочие затраты	12 422	13 803
Итого по элементам	71 308	57 850
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 308	57 850