

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СибТехноСтрой» (сокращенно: ООО «СибТехноСтрой»). Дата государственной регистрации: 24 февраля 2011 года.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации (код ОКВЭД 62.02.4).

Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21).

Размер уставного капитала - 111 607,14 (сто одиннадцать тысяч шестьсот семь) рублей 14 копеек.

Управляющие органы: руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - генеральный директор Канунников Николай Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности. Участники (собственники) Общества: Канунников Николай Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 30%.

Усольцев Павел Сергеевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 70%

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Учётная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ) с учётом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно при вводе в эксплуатацию.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

2.6. Запасы

Запасы оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней- офисную мебель- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Состав и структура основных средств в 2025 году не изменились. Поступлений и выбытий объектов основных средств в отчетном периоде не было. Снижение балансовой стоимости с 17 960 тыс. руб. до 13 739 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации. Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, поскольку признаки обесценения в отчетном периоде отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 54 875 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Долгосрочные заёмные средства на 31.12.2025 составляют 4 160 тыс. руб. Заёмные средства привлечены в целях пополнения оборотных средств. Условия договоров соблюдаются, просроченная задолженность по заёмным средствам отсутствует.

Краткосрочные заёмные средства на отчетную дату нет.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным бухгалтерского учёта, составляет 29 547 тыс. руб. Чистые активы превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

4. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Судебные разбирательства: на отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор _____ Канунников Николай Владимирович

30 марта 2026 г.