

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой отчетности) за период с 10.11.2023 – по
31.12.2024 год
Общество с ограниченной ответственностью "ЯКТОРИ РУС "

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ЯКТОРИ РУС"

Юридический и факт. адрес: 115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Шлюзовая, д. 8, стр. 1

ИНН/КПП: 9715465530 /770501001

Генеральный директор: Прокаева Ольга Геннадьевна

Дата государственной регистрации: 10.11.2023

Уставный капитал составляет 800 тыс. рублей, на момент регистрации 10.11.2023 100 % доля принадлежит ООО «Авара КОНСАЛТИНГ», 15.02.2024 смена учредителя 100 % Акционерное общество с ограниченной ответственностью «Сеть Ясюнь Сямынь» (с 31.07.2024 переименование участника - «СЯМЫНЬ ЯСЮНЬ ЧЖИЛЯНЬ ТЕХНОЛОДЖИ КО., ЛТД») регистрационный номер 91350200612271776D

ОГРН: 1237700772165

Основной вид деятельности: ОКВЭД 26.51 - Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации

Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие 8.3».

Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы «Контур-Экстерн»

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 - 0

Общество не имеет обособленных структурных подразделений

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Общие положения:

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету

«Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика организации сформирована на 10.11.2023

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

2.2 Организационно – технический раздел

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский и налоговый учет (статистическая отчетность) ведутся специализированной компанией «Авара Эккаунтинг» по договору № А3168-01/2023 от 16.11.2023

Состав бухгалтерской отчетности:

- 1) Бухгалтерский баланс Общества;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи специализированной программы 1С: 8.3 УПП

2.3 Основные элементы учетной политики:

По учету основных средств

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 г.

В составе основных средств подлежат отражению земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, специальная одежда и специальная оснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью больше установленного Учетной политикой стоимостного лимита основных средств – 100 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость (с учетом сумм капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта), уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

По учету нематериальных активов

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Единица учета НМА - инвентарный объект. Предельная стоимость НМА - 100 тыс. руб., Затраты на покупку и создание малоценных НМА признаются расходами в том периоде, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением этих активов.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, способ отражения амортизации нематериальных активов – с использованием счета 05 «Амортизация НМА».

Сертификация к НМА не относится

По учету запасов

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,
- используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы включают в себя:
- Товары, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Прочие запасы.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения.

Оценка списания запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

По учету расходов

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово- хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в

полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

На 20 счете «Основное производство», ведется учет расходов организации, которые связаны с производством продукции, выполнением работ или оказанием услуг. Учет расходов ведется в разрезе наименования продукции (услуг)

По учету финансовых вложений

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По учету займов и кредитов

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность, если до погашения задолженности остается менее 365 дней. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

По учету выручки от реализации

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей

По учету отложенных налогов

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и

отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (не сальдировано), в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

По учету уставного, добавочного и резервного капитала

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

В период с 10.11.2023 по 31.12.2024 году

Компания осуществляла организационную деятельность. Приобретались : разрешительная документация, сертификаты и т.д. Велся поиск потенциальных покупателей.

Доходы – 16810 тыс. руб.

Себестоимость продаж – (1835) тыс. руб.

Коммерческие расходы – (497) тыс. руб.

Общехозяйственные расходы – (2166) тыс. руб.

Прочие доходы – 488 тыс. руб.

Прочие расходы – (64) тыс. руб.

Налог на прибыль за 2024 год – 2535 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный Директор
03.02.2025



Прокаева Ольга Геннадьевна