CBOSS®
117630, Москва, Старокалужское шоссе, 62 пом.101
Тел.: (495) 755-5995, 755-5655, 363-4460, факс: +7(495) 974-6388
e-mail: email@cboss.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Деятельность.

ЗАО «СиБОСС» ИНН 7705334326 КПП 772801001 расположена по адресу: г. Москва, Старокалужское шоссе д. 62 помещение 101 и занимается оказанием услуг по предоставлению мест для парковки автомобилей на земельном участке по адресу г. Москва, Старокалужское шоссе д. 62. Право пользования участком закреплено договором аренды №М-06-506764 от 27.05.2024г с Департаментом городского имущества г. Москвы.

Среднесписочная численность на 31.12.2024 года составляет 1 человек.

Исполнительный орган – Генеральный директор Общества – Лукьянчиков Сергей Александрович

Главный бухгалтер Общества – Лукьянчиков Сергей Александрович.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет Лукьянчиков Сергей Александрович.

2. Основы представления

(a) Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Уровень существенности для целей бухгалтерской отчетности составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

(b) Изменения в учетной политике.

Изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные средства

Основа оценки.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.
(Основание: п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При отнесении объектов основных средств к амортизационной группе руководствуется Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением правительства от 01.01.2002 № 1.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. *(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)*

4. Запасы

Учет материалов осуществляется по фактическим затратам на приобретение:

- суммы, уплаченные поставщикам в соответствии с договорами на поставку,
- таможенные пошлины и иные аналогичные платежи,
- суммы, уплачиваемые за информационные или консультационные услуги и прочие, связанные с приобретением ТМЦ,
- невозмещаемые налоги.

Материалы списываются в производство по ФИФО каждой номенклатурной позиции.

5. Финансовые вложения

В 2024 году финансовых вложений нет.

6. Денежные средства

Денежные средства (Строка 1250 Баланса):
тыс. руб

	На 31.12.24	**На 31.12.23**
Расчетные счета в рублях	44	2
Валютный счет доллары/в рублях	-	-
Карточный счет в рублях		2
Всего	**44**	**5**

7. Уставный капитал

Уставный капитал (Строка 1310 Баланса), тыс. руб:	***2024***	***2023***
	78 235	78 235

Участниками Общества является:

1) Акционерное общество "ИНФОРМЕЙШН ТЕХНОЛОДЖИЗ Р И Д ХОЛДИНГ АГ"
2) Маклаков Андрей Константинович (ИНН 772818209730),
3) Корнеев Евгений Валерьевич (ИНН 773300634085)
4) Хомаров Михаил Альфредович (ИНН 771200885726)
5) Анютин Роман Романович (ИНН 773104139824)
6) Морозов Андрей Геннадьевич (ИНН 771501765302)

8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	На 31.12.2024	***На 31.12.2023***
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб ***(Строка 1370 Баланса)***	(113 434)	(80 288)

Дивиденды за 2024 год не начислялись и не выплачивались.

9. Чистые активы и непрерывность

Руководство компании принимает меры для увеличения показателя выручки и чистых активов и не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты и принимает необходимые меры для улучшения всех финансовых показателей деятельности.

Бухгалтерская отчетность ЗАО " СиБОСС " подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По нашему мнению на отчетную дату имеется существенная неопределенность в отношении отрицательной динамики показателя чистых активов, образовавшейся в результате убытка от финансово-хозяйственной деятельности текущего года и предыдущих лет.

10. Операции в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникающие при переоценке имущества и обязательств, выраженных в валюте, относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов и расходов.

11. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, работ, услуг ***(Строка 2110 Отчета о финансовых результатах)***

Выручка от продажи товаров, работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2) существует уверенность в увеличении экономических выгод Общества;
3) право собственности на товары перешло покупателю или услуги приняты заказчиком;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены или будут произведены, могут быть определены.

в т*ыс. руб*

Выручка от продажи, в т.ч:	**На 31.12.24**	**На 31.12.23**
Услуг по организации питания	-	7 263
Услуг по предоставлению мест для парковки а/м	347	429
Товаров		
Итого:		**8 052**

12. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам ***2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг», 2220 «Управленческие расходы»*** Отчета о финансовых результатах показаны расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

2) сумма расхода может быть определена;

3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Согласно учетной политике управленческие расходы относятся на себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

Право на аренду земельного участка под парковку автомобилей размером в 275 кв.м. возникает по Договору аренды №М-06-506764 от 27.05.2004 с Департаментом городского имущества города Москвы

13. Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах:

- Курсовые разницы показаны развернуто.

14. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2024 года в организации не сформированы оценочные обязательства

15. Налог на прибыль

Налог на прибыль Общество определяет по правилам Главы 25 Налогового Кодекса. Рассчитывается по данным налогового учета и декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль (*тыс. руб)*
(Строка 2421 Отчета о финансовых результатах)

2024	***2023***
-	-

16. Информация о связанных сторонах

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 года являются лица, указанные в пункте 7 Пояснений. Основным управленческим персоналом организации является генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью ЗАО «СиБОСС».

Генеральным директором в 2024 году являлся Лукьянчиков Сергей Александрович, но вознаграждения ему не начислялись и не выплачивались.

17. Прочее

- Сомнения продолжать свою деятельность непрерывно отсутствуют (информация отражена в пункте 9).
- Условные обязательства и условные активы отсутствуют.
- Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные и отраженные в бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

В отчетном периоде у ЗАО «СиБОСС» отсутствовали:

- - собственная недвижимость и собственные транспортные средства;
- - совместная деятельность;
- - договоры цессии, доверительного управления;

- - НИОКРы;
- - операции по договорам лизинга;
- - остатки НЗП;
- - выданные юридическим лицам займы;
- - полученные банковские кредиты;
- - посреднические сделки;
- - операции с ценными бумагами;
- - расчеты векселями

Генеральный директор ЗАО «СиБОСС»_____ Лукьянчиков С. А .

05.03.2025