

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1 № п/п	2 Содержание	3 Раскрываемая информация
1.	Данные об организации	
	Юридический адрес организации	РФ, 630132, г. Новосибирск, ул. Салтыкова-Щедрина, д. 118 офис 16
	Основные виды деятельности	Деятельность холдинговых компаний.
	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	1 человек
	Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Генеральный директор - Кусь Олег Николаевич
2.	Характер отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
3.	Сведения об акциях	-
3.1		-
3.2		-
3.3		-
3.4	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	-
3.5	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	-
	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	
3.6	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 МР29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности - значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; -выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); -прочие аналогичные операции.	-
3.7	Прибыль на акцию: - базовая - разводненная	-
4.	Учетная политика	

4.1	Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике №б/н от 16.02.2022 года: • Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Бухгалтерия предприятия. • Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. • Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%. • Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство. Косвенные расходы». • Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». • в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация применяет положения ФСБУ 5/2019 и организует их учет на счетах учета запасов. • малоценные предметы (стоимостью менее 100 000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо не существенна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение указанных активов признаются в себестоимости оказываемых услуг или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008); • установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 000 руб., кроме сооружений связи. • критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 10 % от стоимости объекта ОС. • После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; • установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца; • установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: • начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. • при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
-----	--	--

		• срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. • по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды. • Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий: а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды; • по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы. • амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету; • НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. • Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: - Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала). • Организация не формирует резервы по сомнительным долгам.
4.2	Допущения, принятые при формировании учетной политики.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
4.3	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	-
4.4	Изменение учетной политики организация	-
5.	Дебиторская задолженность	

		Дебиторская задолженность составляет 80 661 тыс. руб. из нее: 80 648 тыс. руб. задолженность покупателей за оказанные услуги 10 тыс. руб. расходы будущих периодов 3 тыс. руб. аванс покупателям
6.	Запасы	
6.1	Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	-
6.2	Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых затрат без учета косвенных. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
6.3	Изменение способов оценки (Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом))	Информация отражается в разрезе видов запасов.
6.4	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	-
6.5	Восстановление резерва под обесценение стоимости	-
6.6	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	-
7	Оценочные резервы	
7.1	Наличие резервов Состав оценочных резервов	Организация не создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.
7.2	Наличие резервов (на начало и конец отчетного периода)	-
7.3	Движение резервов (Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода)	-
8	Капитал	
	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Величина капитала на 31 декабря 2023 года составила 7 648 тыс. руб., из них 10 тыс. руб. уставной капитал, 7 638 тыс. руб. - нераспределенная прибыль. За 2024 год произошло увеличение капитала на 2 257 тыс. руб. (прибыль). Величина капитала на 31 декабря 2024 года составила 9 905 тыс. руб., из них 10 тыс. руб. уставной капитал.
9	Расходы по займам и кредитам	

9.1	Наличие и изменение величины обязательств	-
9.2	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	-
9.3	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	-
9.4	Наличие выданных векселей	-
10	Кредиторская задолженность	
		Кредиторская задолженность составляет 70 831 тыс. руб., в том числе задолженность по налогам и сборам за 2024 год - 1 тыс. руб., Задолженность сотрудникам по заработной плате - 1 тыс. руб.
11.	Доходы	
11.2	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	-
11.3	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	- - - -
11.4		Состав доходов Состав прочих доходов: Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества - 57 705 тыс. руб.
12.	Расходы	
12.1	Порядок признание управленческих расходов.	Управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
12.2	Состав расходов	Состав прочих расходов: Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества - 54 459 тыс. руб. Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) - 24 тыс. руб. Налог на прибыль - 564 тыс. руб.
13	Информация о связанных сторонах	
13.1	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	
	- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	К управленческому персоналу Общество относит: Генеральный директор. В 2024г. Общество произвело начисление выплат управленческому персоналу в сумме 24 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 24 тыс. руб. Удержано 3 тыс. руб.. • в т.ч. НДФЛ 3 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 7 тыс. руб.
	- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-
	- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
	- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-
	- иные долгосрочные вознаграждения	-
13.2	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические	-

	лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (Характер отношений между этими лицами)	
13.3	Информация о бенефициарных владельцах Основание для признания бенефициарным владельцем	-

Дата: 31.03.2025г.



Генеральный директор
ООО «Сибсети»

(Подпись)

О.Н. Кусь