ООО «СибЭкспресс»
ИНН 5402051325, КПП 540201001 ОГРН 1195476026514
Новосибирская обл., г. Новосибирск , Красный проспект, дом 153Б, оф.9.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025год.

1.ООО «Сибэкспресс» является коммерческой организацией,созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применени упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025год составлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,ФСБУ, в том числе 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность»,с учетом права ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской(финансовой) отчетности упрощенным способом.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2. Виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые обществом в 2025году :

-52.29. деятельность вспомогательная прочая,связанная с перевозками

-77.12-Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

3.Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с изпользованием програмного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация,если ее показатель превышает 5 процентов соответсвующей группы показателей бухгалтерской(финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) 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 17.09.2020 № 204н.

-Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (ста тыс.)руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация ОС начисляется Линейным способом,с месяца, следующего за месяцем принятия объекта ОС к учету

5.Запасы.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, и иные активы,используемые в основной деятельности.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резерв под обесценение запасов не создается.

6.Аренда (Лизинг)

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (п. 11ФСБУ 25/2018).Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. (п. 13 ФСБУ 25/2018);

Оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, то есть без дисконтирования (п. 14, 15 ФСБУ 25/2018).

7.Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

8.Учет расходов

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления

страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.*(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя")*

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.*(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)*

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.*(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)*

9.Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность за 2025год составлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,ФСБУ, в том числе 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность»,с учетом права ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской(финансовой) отчетности упрощенным способом.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

10.Уставный капитал общества и участники.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г.составил 10 000(десять тысяч)рублей и оплачен полностью. Единственным участником общества является Пупена Вадим Махайлович с 100% долей.

Директор  **Пупена В.М**