Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3
№ п/п	**Содержание**	**Раскрываемая информация**
1.	**Данные об организации**	
	Юридический адрес организации	**РФ, 630005, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Некрасова, д. 63/1, кв. 40**
	Основные виды деятельности	**46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием**
	Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Среднесписочная численность - 1 человек
	Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор Шумаров П В Единственный участник Общества: Цзян Мин
2.	**Характер отчетности**	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
3.	**Учетная политика**	
3.1	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 № 1 от 31.12.2024 года:* *• Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы* ***1С8:Предприятие*** *• Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.* *• 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 несущественна 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 в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);* *• объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых затрат без учета косвенных* *• установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб.* *• 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 даты признания объекта в бухгалтерском учете, прекращается с даты его списания 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;* • *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;* • *Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:* *Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.*
3.2	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.	**Капитальные вложения в нематериальные активы. Нематериальные активы**	
4.1	Информации по капитальным вложениям в НМА с учетом существенности:	Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу
5.	**Основные средства**	
5.1	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	Основным средством является объект с начальной стоимостью больше 100 000 рублей, а срок полезного использования — более 12 месяцев.
6.	**Запасы**	
6.1	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.**
8.	**Расходы**	
8.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
8.2	Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №10 пояснений к бухгалтерскому балансу.
9	**Информация о связанных сторонах**	
9.1	Операции со связанными сторонами (Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);	ООО Сибторгсервис 630040, Новосибирская обл, Новосибирск г, Кубовая ул, дом 38, офис 3; ИНН 0411149215; КПП 540201001 Учредитель с участием доли в уставном капитале 100%.
10	**Дополнительная информация**	
10.1		Изменения в бухгалтерскую отчетность не вносились после отчетной даты
10.2		В связи с ростом геополитической напряженности и введением экономических санкций в отношении РФ, отдельных юридических лиц и граждан, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также колебание курса рубля по отношению к иностранной валюте. Указанные события привели к росту курсовых разниц, но существенного влияния на деятельность Общества не оказали Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев Какие-либо корректировки или дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется.

Руководитель _____ **Шумаров П В**
(Подпись) (расшифровка подписи)