

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Сиарсиси Гавань Рус»

1. Краткая характеристика деятельности предприятия.

Сокращенное наименование организации ООО «СИАРСИСИ ГАВАНЬ РУС».

Юридический адрес: Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Батарейная, д. 3а, офис 402

Дата государственной регистрации 03.04.2023 года.

Основной вид деятельности: строительство портовых сооружений. Зарегистрировано обособленное подразделение 24.06.2024 г. по адресу: Приморский край, г.о. Находкинский, г. Находка, мкр. поселок Врангель, ул. Лазурная, д. 24.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 83 человека, из них _____ в обособленном подразделении. Чистые активы по данным учета на 31.12.2025 г. составили 17191 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 500 тыс. рублей. Единственным участником является ООО «Группа компаний инженерного бюро гавани и канала Китайской Железнодорожной Строительной Корпорации в лице законного представителя Чэнь Тао с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества Сэ Вэй, Главный бухгалтер Кузьменко Л.М.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5»

2. Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 2 от 01.05.2023
Учетной политикой принят новый стандарт ФСБУ 9/2025 вместо ПБУ 9/99

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Проценты по займам, остатку на банковском счете	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Пп. «б» п.37 ФСБУ 9/2025
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается в момент передачи контроля этапов работ (в дату подписания акта) в размере договорной стоимости, одновременно уменьшая задолженность по авансу	п.10 ФСБУ 9/2005 "Выручка организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 16.05.2025 г. № 56н)" п. 3 ст. 271 НК РФ
Признание расходов	Прямые расходы по договору признаются в периоде признания выручки от выполнения работ, то есть также в периоде подписания акта.	п. 2 ст. 218 НК РФ

Оценочное обязательство по оплате очередных отпусков и резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года не формировались.

Применялись корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год по основным средствам, принятым в аренду по режиму временного ввоза, а также корректировалась кредиторская и дебиторская задолженность.

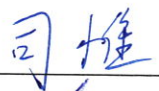
В отчетном периоде у Общества нематериальные активы отсутствовали, финансовые вложения не производились, кредиты и займы не привлекались.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены

-бухгалтерский баланс

-отчет о финансовых результатах

-пояснения к бухгалтерскому балансу

Генеральный директор  Сы Вэй

Главный бухгалтер  Кузьменко Л.М.

