

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тритон» за 2023 год

1. Сведения об организации

ООО «Тритон» является юридическим лицом – коммерческой организацией, созданной в целях извлечения прибыли, уставной капитал определен учредительными документами.

Общество создано по решению единственного участника № 1 от 06 октября 2009 г. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. серия 78 № 007537713 от 12 октября 2009 года

ОГРН1097847281652, ИНН 7802481862, КПП 780201001

Основным видом деятельности Общества является:

- физкультурно-оздоровительная деятельность (ОКВЭД 96.04), а именно: оказание банных услуг для населения.

Разнообразие тарифов создает выбор для различных социальных групп населения.

Средняя списочная численность всех работников составила:

- на 01.01.2024 г. – 20 чел.
- на 01.01.2023 г. – 16 чел.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетный счет.

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке.

Юридический адрес Общества: 194017, г. Санкт-Петербург, пр. Ярославский, д.16 .

Дочерних и зависимых обществ нет, обособленных подразделений нет.

Общество имеет лицензию на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I,II и III классов опасности Лицензия № ВХ- 19-005108 от 03.02.2016г. Серия АВ № 347551.

Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля и за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово- хозяйственных операций несет Руководство Общества в лице Генерального директора Макеевой Н.А.

В 2023 году бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером Старчеус Т. В.

Информация об Участниках Общества.

По состоянию на 31.12.2023

ФИО	Доля в Уставном капитале, %	Сумма, руб.
Ларькин Валерий Борисович	20	2 000
Ларькин Даниил Валерьевич	40	4 000
Степенкова Елена Егоровна	40	4 000

2. Общие правила формирования отчетности и основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность и бухгалтерский отчет ООО «Тритон» за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. подготовлены в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.11 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34Н, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и другими нормативными документами и Правилами, действующими в РФ.

Учетная политика Общества сформирована на принципах, установленных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Основные положения Учетной политики Общества:

- 1) выручка организации признается по методу начисления;
- 2) коммерческие и управленческие расходы относятся на затраты в полном объеме в конце каждого месяца;
- 3) амортизация по основным средствам начисляется линейным способом;
- 4) переоценка основных средств не производится;

5) Лимит признания активов объектами ОС: активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ

6) Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным, если:

- его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;
- а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

7). Метод оценки производственных запасов при выбытии: по средней себестоимости.

8) оценочные обязательства: в 2023 г ПБУ 8/2010 не применялось, резерв предстоящей оплаты отпусков не начислялся.

9) ПБУ 18/2002 «Учет по налогу на прибыль» не применяется, т. к. Общество являлось плательщиком УСН.

10) В составе расходов будущих периодов учитываются расходы на страхование и расходы на неисключительные права на программные продукты. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором. Остаток расходов на конец отчетного периода отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности в составе строки 1230.

Для обобщения информации по общепроизводственным расходам используется счет 25 «Общепроизводственные расходы». К таким расходам относятся:

-амортизация общепроизводственных основных средств,
-инвентарь и расходные материалы службы эксплуатации,
-оплата труда и страховые взносы службы эксплуатации,
-техническое обслуживание и ремонт общепроизводственного оборудования и основных средств,

-коммунальные расходы (электричество, вода, газ) общепроизводственного назначения,

-прочие аналогичные общепроизводственные расходы.

В конце каждого месяца общепроизводственные расходы переносятся в состав основного производства по аналитике «Номенклатурные группы» пропорционально выручке от продаж.

2). Имущественные налоги (на землю, на имущество) отражаются в составе общехозяйственных расходов.

3). Коммунальные расходы, относящиеся к общехозяйственным расходам, определяются расчетным методом:

- электричество: согласно нормативной потребляемой мощности офисной техники и освещения административных помещений,

- водопотребление и водоотведение: согласно нормативного расхода воды управленческим персоналом,

- газоснабжение: согласно нормативного расхода газа на отопление и вентиляцию административных помещений.

3. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год проведены инвентаризации следующих объектов учета:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Денежные средства	29.12.2023 г.	Расхождения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023 г.	Расхождения не выявлены
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023 г.	Расхождения не выявлены
Основные средства	01.12.2023 г.	Расхождения не выявлены
Малоценный инвентарь	01.12.2023 г.	Расхождения не выявлены

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1. Нематериальные активы

Расшифровка состава и движения нематериальных активов, приведено в табличных Пояснениях Раздел 1.1.

В составе НМА Общества учитывается сайт организации. СПИ – 36 месяцев.

Способ начисления амортизации – линейный.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Нематериальные активы, полученные в пользование, отсутствуют. Незавершенные операции по приобретению и созданию нематериальных активов отсутствуют.

4.1.2. Основные средства

Расшифровка состава и движения основных средств, приведено в табличных Пояснениях Раздел 2.1.

По всем амортизируемым основным средствам амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования основных средств соответствуют срокам, установленным российским законодательством.

За весь период существования Общества его основные средства:

- не передавались в залог;
- не передавались безвозмездно;
- не вносились в уставные (складочные) капиталы хозяйственных обществ;
- не переоценивались.

ФСБУ 6/2020 и 26/2020 в 2023 не применялись.

Сроки полезного использования основных средств (здания и сооружения):

Наименование объекта	Срок полезного использования, мес.
Здание бани	181
Здание котельной	85
Домик охраны	61
Секционные ворота	61
Здание хоз.блока	157

4.1.3. Запасы

Расшифровка состава и движения данных, отраженных по строке 1210 приведено в табличных Пояснениях Раздел 4.

В составе Товары по строке 1210 учитываются товары для перепродажи. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости приобретения.

Затраты по доставке товаров до склада включаются в первоначальную стоимость товара. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по методу средневзвешенной цены.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (хозяйственные принадлежности), стоимостью до 40 000 руб.

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

В 2022 и в 2023 гг. Обществом не было выявлено признаков обесценения ТМЦ. Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

Запасы в залог не передавались.

4.1.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по группам приведена в табличных Пояснениях Раздел 5.1.

В составе дебиторской задолженности, в основном, числятся авансы, выданные поставщикам работ, услуг, и расчеты по претензиям: Требование Кредитора к ПАО «Энергомашбанк».

Долгосрочной и просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Резерв сомнительных долгов не создавался.

4.1.5. Денежные средства

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» приведена в таблице.

Наименование организации	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Касса организации	478	448
Денежные средства в пути (Договор эквайринга)	961	578
Банк «Объединенный капитал»	46	88
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	213	59
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	159	92
Итого денежных средств	1857	1265

4.1.6. Долгосрочные заемные средства

В составе строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены беспроцентные долгосрочные займы, полученные от учредителя Общества.

Срок погашения займов 2024-2026 г.г.

4.1.7. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по группам приведена в табличных Пояснениях Раздел 5.2.

Долгосрочной и просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» в 2023 и 2022 году отражена выручка по следующим видам деятельности:

Виды реализации	2023 год тыс. руб.	2023 год Доля, %	2022 год тыс. руб.	2022 год Доля, %
Услуги бани	54 632	90,60%	41 254	88,63%
Розничная торговля	4 869	8,07%	5 221	11,22%
Услуги по предоставлению помещения в аренду	799	1,33%	70	0,15%
Выручка всего	60300	100 %	46545	100 %

4.2.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Общество отражает себестоимость реализованных товаров и услуг.

Расшифровка себестоимости за 2023 и 2022 годы приведена в следующей таблице:

Вид расхода	2023 год тыс. руб.	Доля, %	2022 год, тыс. руб.	Доля, %
Амортизация ОС	10 075	28,81	9 944	34,98
Расходы на оплату труда и взносы, резерв отпусков	7 127	20,38	4 976	17,50

Коммунальные услуги (вода, газ, электричество)	8 176	23,38	6 670	23,47
Материальные расходы	2 752	7,87	2 083	7,33
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 506	7,17	2 291	8,05
Техническое обслуживание здания и оборудования сторонними организациями	1 441	4,12	875	3,07
Капитальный и текущий ремонт основных средств	2 099	6,00	1 543	5,43
Прочее	794	2,27	48	0,17
ИТОГО:	34 970	100%	28 430	100%

4.2.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Общество отражает административно-хозяйственные расходы.

Расшифровка Управленческих расходов за 2023 и 2022 годы приведена в следующей таблице:

Виды расходов	2023 год, тыс. руб.	2023 год, Доля, %	2022 год, тыс. руб.	2022 год, Доля, %
ЗП и взносы	2 950	16,84	2 114	22,62
Услуги сторонних организаций	548	3,13	526	5,63
Материальные расходы	384	2,20	255	2,73
Текущий и капитальный ремонт помещений и ОС	10 362	59,13	3411	36,50
Расходы на офисную технику и ПО	486	2,77	432	4,62
Коммунальные услуги (вода, газ, электричество, вывоз отходов)	329	1,88	497	5,31
Амортизация основных средств и НА	444	2,53	174	1,86
Имущественные налоги и сборы	1 378	7,86	1 511	16,16
Расходы на рекламу	431	2,46	298	3,19
Прочие расходы	211	1,20	129	1,38
Итого управленческих расходов	17 523	100 %	9 347	100 %

4.2.4. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» за 2023 год прочие доходы отражена сумма реализации ТМЦ.

4.2.5. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма прочих расходов за 2023 и 2022 г.г.:

Виды прочих расходов	2023 год тыс. руб.	2023 год Доля, %	2022 год тыс. руб.	2022 год Доля, %
Услуги банка	1 156	70,57	889	72,74
Списание дебиторской задолженности	158	9,65	50	4,09
Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ	34	2,08	73	5,97
Прочие расходы	290	17,70	210	17,18
Итого прочие расходы	1 638	100 %	1 222	100 %

4.2.6. Расчет налогов, уплачиваемые организациями, применяющие спец. налоговые режимы

Наименование	Строка ОФР	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по данным бухгалтерского учета	2300	7 026	7 879
Налоги по спецрежиму (УСН: Доходы-Расходы)	2410	(607)	(582)
Чистая прибыль (убыток)	2400	6 419	7 297

5. Дополнительная информация по отдельным операциям и статьям отчетности Общества

5.1. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не располагает информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Общество не имело:

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантий, выданных от имени компании в пользу третьих лиц;
- операций с векселями
- невыполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды.

5.2. Информация по связанным сторонам

ФИО	Основание
Ларькин В.Б.	Лицо имеет долю 20% от величины уставного капитала.
Степенкова Е.Е.	Лицо имеет долю 40% от величины уставного капитала.
Ларькин Д.В.	Лицо имеет долю 40% от величины уставного капитала.

К операциям со связанными сторонами относятся следующие операции:

1) Предоставление и погашение займов учредителю Ларькину В.Б.

Иных хозяйственных операций со связанными сторонами в 2023 и 2022 годах не было.

Конечные бенефициары: Степенкова Е. Е., Ларькин Д. В.

5.3. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Затраты по энергетическим ресурсам составили:

Виды затрат	2022 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Газоснабжение	2 203	2 042
Электроэнергия	4 144	3 328

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом проводился капитальный и текущий ремонт основных средств с целью улучшения качества своих услуг и привлечения новых клиентов.

Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

Генеральный директор

Макеева Н.А.

21.03.2024 г.