

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нью Оптимист»

ИНН/КПП 2901190738/290101001
ОГРН 1092901002611 ОКПО 88523183
пр.Никольский, дом 15, строение 53, г.Архангельск 163020
Телефон (8182) 42-18-01

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нью Оптимист» за 2023 год

Информация об Обществе

ООО «Нью Оптимист» зарегистрировано ИФНС по г. Архангельску 18 марта 2009 года.

Основной государственный регистрационный номер 1092901002611.

Место регистрации юридического лица: г. Архангельск, проспект Никольский, дом 15 строение 53.

Юридический адрес: г. Архангельск, проспект Никольский дом 15 строение 53.

Зарегистрированный уставный капитал общества на 01.01.2022г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен.

Учредитель - Герасимов П.А. (100%).

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2023 году по ОКВЭД:

33.15 - Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок

На 31.12.23 г. среднесписочная численность работников - 117 человек.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Информация об исполнительном органе

Исполнительный орган Общества – директор. С 13.05.2009 г. должность директора занимает Шлыков В.В.

Информация о доходах и расходах

ООО «Нью Оптимист» осуществляет деятельность по ремонту и техническому обслуживанию судов и лодок. В 2023 году к доходам от основной деятельности организации относятся доходы, полученные от:

- ремонта и технического обслуживания судов и лодок – 332 182 тыс. руб., что составляет 73% от общих доходов.

Сумма затрат по основной деятельности в 2023 году составила – 328 933 тыс. руб.
По сравнению с 2022 годом этот показатель значительно вырос, т.к. в 2023 году было повышение стоимости материалов, услуг подрядчиков и заработной платы.

В 2023 году к внереализационным расходам относятся следующие расходы:

- Расходы по уплате процентов - 337 тыс. руб.
- Расходы по обслуживанию расчетного счета - 84 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности (в связи с ликвидацией должника) – 1 178 тыс. руб.

Информация о внеоборотных активах

Актив, удостоверяющий условиям п.5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В 2023 году введены в эксплуатацию основные средства на сумму 76 408 тыс. руб., из них 66 300 тыс. руб. - это модернизация дока «Док-10», которая завершена 30.06.2023 г.

тыс. руб.

Состав ОС	На начало года	На конец года
Основные средства в организации	47 285	111 543
Строительство объектов основных средств	64 621	0
Права пользования активами	2 707	925
ВСЕГО	114 612	112 468

Строительство объектов основных средств – это модернизация дока «Док-10», права пользования активами – имущество в лизинге.

Информация о материально-производственных запасах

Способ оценки материально-производственных запасов - по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В декабре 2023 года была проведена оценка МПЗ, результат инвентаризации: рыночная стоимость МПЗ не снизилась, МПЗ морально не устарели или не потеряли свои первоначальные свойства. В результате было принято решение - Резерв под снижение стоимости запасов не создавать.

Информация о финансовых вложениях

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Сумма финансовых вложений на начало отчетного периода	Сумма финансовых вложений на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном году, тыс. руб.
Предоставленные займы	0,00	0,00	

Информация о полученных кредитных и заемных средствах в 2023 году

тыс. руб.

Заимодавцы /Кредиторы	Дата погашения займа	Цель получения заемных средств	Проценты, начисленные в отчетном году	Задолженность по полученным заемным средствам на начало года	Задолженность по полученным заемным средствам на конец года	Сумма неполученных средств в соответствии с договором
Юридические лица	Более 12 месяцев	Пополнение оборотных средств	811	20 264	9 375	
Юридические лица	Более 12 месяцев	Пополнение оборотных средств		41 328	26 028	
Итого			811	61 592	35 403	

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в ООО «Нью Оптимист» созданы следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв на оплату отпусков

тыс. руб.

Резервы под оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на 01.01.23	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.23
Резервы под условные обязательства,	1 963	0	800		1 163
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	1 963	0	800		1 163
Резервы предстоящих расходов, всего	743	12 984	12 974		753
в том числе на оплату отпусков	743	12 984	12 974		753

Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетностью, отсутствовали.

В соответствии с Учетной политикой к событиям после отчетной даты относятся:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов общества.

Информация по отчетным сегментам

ПБУ 12/10 "Информация по сегментам" не применяется.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений в ближайшей перспективе прекращать деятельность.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

ООО «Оптимист»

ООО СМНУ»

ИП Герасимов П.А.

ИП Герасимов В.А.

Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Сумма операции в текущем году, тыс. руб.	Условия и сроки завершения операций	Форма расчета	Дополнительная информация
ООО «Оптимист»	Договоры, связанные с текущей деятельностью	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ООО «Оптимист»	Договор безпроцентного займа	В соответствии с договорами	До полного исполнения обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ИП Герасимов В.А.	Договор безпроцентного займа	В соответствии с договорами	До полного исполнения обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ООО «СМНУ»	Договоры, связанные с текущей деятельностью	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ИП Герасимов П.А.	Договоры, связанные с текущей деятельностью	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ИП Герасимов П.А.	Договор безпроцентного займа	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ИП Герасимов В.А.	Договоры, связанные с текущей деятельностью	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность погашена

Списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не осуществлялось.

Основные положения учетной политики организации

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общество применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Способ оценки производственных запасов, товаров - по фактической себестоимости. При отпуске

материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Способ оценки финансовых вложений – по фактической себестоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Учетная политика общества разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями и иными нормативными документами Организация применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина России от 06.07.99 №43н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утв. Приказом Минфина России от 27.12.07 № 153н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 № 107н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.02 № 126н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 №162н.

Организация **не применяет** в виду отсутствия объектов учета следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утв. Приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ПБУ 17/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 №115н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утв. Приказом Минфина России от 24.11.2003 №105н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н.

Перечисленные ПБУ применяются / не применяются с учетом вносимых дополнений и изменений

Информация о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

При подготовке и составлении бухгалтерской отчетности у организации отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составляют 149 872 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год – 40 339 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер

01.04.2024г.



Шлыков Валерий Викторович

Гоголина Яна Александровна