

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Инженерный центр Лин-концепт СПб» за 2024 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр Лин-концепт СПб» (далее – Общество) зарегистрировано 28 февраля 2024 года.

Основной государственный регистрационный номер 1247800019961.

Общество зарегистрировано по адресу:

191186, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г.муниципальный округ Дворцовый округ, ул Большая Морская, д. 3-5, литера А, этаж 3, часть пом. 42-Н:1, офис 337-1

Общество учреждено следующим участником:

Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр Лин-концепт», Республика Беларусь, размер доли – 100%

Директором Общества является Климович Павел Васильевич

По состоянию на 31.12.2024 численность сотрудников в постоянном штате Общества составила 6 человек.

Среднесписочная численность сотрудников в Обществе за отчетный период составила 2 человека.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

46.62.2 – Торговля оптовая металлообрабатывающими станками

Информация об органах управления

Основным органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

2. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	19 576 377,22

Дебиторская задолженность состоит на 100% из предоплаты за оборудование иностранному поставщику.

Капитал Общества

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 300 тыс. рублей и представляет собой вклад учредителя – компании Общество с ограниченной

ответственностью «Инженерный центр Лин-концепт». По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал оплачен полностью.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	41 266 292,85
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	264 716,8
Авансы полученные	34 985 374,75
Расчеты по налогам и взносам	4 844 285,59
Расчеты с персоналом по оплате труда	446 155,71
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	725 760

Кредиторская задолженность на 85% состоит из полученных авансов от покупателей.

Оценочные обязательства

В Обществе в 2024 году начислялся резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочные обязательства в 2024 году состоят из резервов на оплату отпусков. На основании ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности сумма резерва составила:

Оценочное обязательство	Остаток на 01.01.24	Использование	Отчисление	Остаток на 31.12.24
Резерв на оплату отпусков	0	0	560 475,33	560 475,33

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

Выручка за 2024 год составила (строка 2110 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Торговля оптовая металлообрабатывающими станками	5 201 267,59
Итого	5 201 267,59

Сумма затрат за 2024 год состоит из следующих элементов:

Вид деятельности	Сумма, руб.
Материальные затраты	130 921,66

Расходы на оплату труда	5 240 028,64
Отчисления на социальные нужды	1 717 065,78
Прочие затраты	2 223 444,85
Фактическая себестоимость проданных товаров	4 460 000
Итого	13 771 460,93

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто. Прочие расходы Общества за 2024 год составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Курсовые разницы	1 807 811,01
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 408,64
Расходы на услуги банков	925 358,25
Итого	2 740 577,9

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

	Остаток на 31.12.2023, руб.	Начисление, руб.	Списание, руб.	Остаток на 31.12.2024, руб.
Отложенные налоговые активы	-	3 480 992,29	1 440 286,85	2 040 705,44

По итогам 2024 года Обществом получен убыток в размере 8 298 013,09 рублей (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» формы №2 «Отчет о финансовых результатах»).

Убыток по результатам хозяйственной деятельности сформировался вследствие превышения расходов, понесенных на поддержание деятельности, развитие компании и сотрудничества с клиентами, над полученными доходами за отчетный период.

С уважением,

Представитель по доверенности б/н от 10.09.2024

Канбекова Эльвира Айратовна