

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью

«Транспорт-М»

623530 Богданович, Свердловской, Гагарина, 2А
ИНН 6633009883 КПП 663301001
Р/С 40702810216540055005
К/С 30101810500000000674
БИК 046577674 Уральский банк ПАО Сбербанк

Телефон, факс (34376)5-69-05

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «Транспорт-М»

Общество с ограниченной ответственностью «Транспорт-М» зарегистрировано 29 марта 2005 года за основным государственным номером 1056600221380 Межрайонной Инспекцией ФНС России № 19 по Свердловской области.

1.1 Органы управления

ООО «Транспорт-М» имеет следующие органы управления:

- Общее собрание учредителей;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Единоличный исполнительный орган Общества в 2024 году:

С 01.01.2024г – по настоящее время директор Бубнов С.В.

Годовые дивиденды, за отчетный период, по результатам работы организации, не начислялись и не объявлялись.

В ООО «Транспорт-М» применяются учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом от 31.12.2014г № 1, и учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом от 31.12.2014г № 2.

В учетной политике ООО «Транспорт-М» раскрыты принятые способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. В учетной политике предусмотрены требования ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе информации об учетной политике ООО «Транспорт-М» в бухгалтерской отчетности раскрыта информация о:

- порядке признания выручки организации - по мере готовности работ, услуг, продукции.

- порядке признания коммерческих и управленческих расходов- в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Согласно п. 27 учетной политики организации для целей бухгалтерского учета размещение денежных средств в депозиты не относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1240 «Финансовые вложения».

ООО «Транспорт-М» применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «Доходы».

ООО «Транспорт-М» не подлежит обязательному аудиту.

1.2 Среднесписочная численность

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024г составила 4 человека.

1.3 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Транспорт-М» сформирован полностью и составляет 10 тыс. руб. Учредителями общества являются юридическое лицо АО «Транспорт», физические лица Бубнов Сергей Валентинович, Парадеев Анатолий Витальевич.

1.4 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (сдача автобусов в аренду).

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности. Лицами ответственными за составление отчетности по итогам 2023года являлись руководители: директор Бубнов С.В., главный бухгалтер Бубнова В.В.

Бухгалтерская отчетность раскрыта с учетом существенности 10%.

2.1.Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Предприятие руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

На учете находится автотранспорт:

– автобусы - 3 ед.

Всего основных средств состоянию на 31.12.2024г составило на сумму 10181 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств 1938 тыс. рублей.

Общий износ основных средств 8243 тыс. руб., что составляет 81 %.

При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный способ.

2.2.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

2.3. Запасы

Учет запасов осуществляется на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.

Изменения в учете в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Состав запасов определяется согласно п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Способ оценки материально-производственных запасов – по средней стоимости каждой единицы.

2.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность за 2024 год уменьшилась с 582 тыс. руб. до 427 тыс. руб.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности показывает, что предприятие в 2024 году имело активное сальдо задолженности. Дебиторская задолженность на конец года превысила кредиторскую на 132 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате персоналу за декабрь 2024г на 31.12.2024 составила 75 тыс. руб. и погашена 10.01.2025г.

2.5. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

2.6 Выручка и внереализационные доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организаций за отчетный период

Выручка и внереализационные доходы, составляющая пять и более процентов от общей суммы доходов организации, получена от деятельности прочего сухопутного пассажирского транспорта (сдача автобусов в аренду) и от размещения денежных средств в банковские депозиты.

2.7 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство услуг ведется с подразделением на прямые (основные материалы, зарплата и страховые взносы по основным производственному персоналу), собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Косвенные расходы, распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от принятого способа распределения затрат в Учетной политике и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж».

2.9 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации это «Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года».

Указанное событие не повлияло на деятельность общества, а именно:

- Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют – не оказывает;

- Влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами-не оказывает;
 - Влияние ключевой ставки Банка России; -не оказывает
 - Влияние введенных санкционных ограничений-не оказывает.
- Указанные события не могут повлиять на способность продолжать свою деятельность непрерывно.

2.10 Информация о связанных сторонах и крупных сделках

Связанной стороной является Общество с ограниченной ответственностью «Транспорт-К»

Место нахождения и его почтовый адрес: 623530 Свердловская область г.Богданович ул. Гагарина, 2а.

Основными видами деятельности общества являются:

- Перевозки пассажиров автобусами в междугородном сообщении, подчиняющиеся расписанию.

ООО "Транспорт-К" имеет следующие органы управления:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

В 2024 году ООО «Транспорт-М» оказывало ООО «Транспорт-К» услуги по договорам аренды.

Объем операций по продаже товаров (работ, услуг) составил 185 тыс. руб.

Условия и сроки осуществления расчетов по операциям ООО «Транспорт-К» перед ООО «Транспорт-М» выполняет своевременно, в безналичной форме расчетов.

По состоянию на 31.12.2024г просроченной задолженности у ООО «Транспорт-К» перед ООО «Транспорт-М» не имеется, резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировалось.

Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию у ООО «Транспорт-К» перед ООО «Транспорт-М» - нет.

Вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу ООО «Транспорт-К», в 2024 году не начислялось и не выплачивалось.

Учредители ООО «Транспорт-М» имеют право распоряжаться более 20% общего количества долей, составляющих уставный капитал ООО «Транспорт-К».

Крупных сделок, требующих одобрения, не было.

2.11 Бенефициары

Бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарными владельцами являются Бубнов Сергей Валентинович и Парадеев Анатолий Витальевич, непосредственно связанные за счет участия в уставном капитале ООО «Транспорт-К», которые являются владельцами в долях по 38% каждый, и так же являются учредителями общества.

2.12 Соблюдение принципа непрерывной деятельности.

Общество не планирует прекращение деятельности или существенное сокращение объемов производства в 2025 году.

ООО «Транспорт-М» в 2024 году не приостанавливала хозяйственную деятельность. Факторы, существенно влияющие на соблюдение принципа непрерывности деятельности, действий не оказывали.

2.13 Финансовые результаты за 2024 год.

Выручка от основного вида деятельности за 2024 год составила 779 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составила 3603 тыс. руб.

Проценты к получению за 2024 год составили 8834 тыс. руб.

За 2024 год получена прибыль до налогообложения 5973 тыс. руб.

В 2024 году получена чистая прибыль в размере 5660 тыс. руб.

За 2024 год активы увеличились на 5608 тыс. руб. или на 6,9%. Это произошло за счет увеличения оборотных активов на 6263 тыс. руб. при уменьшении внеоборотных активов на 655 тыс. руб.

Увеличение оборотных активов произошло за счет увеличения финансовых вложений на 14655 тыс. руб., при уменьшении денежных средств на 8237 тыс. руб., дебиторской задолженности на 155 тыс. руб.

Уменьшение внеоборотных активов произошло за счет уменьшения отложенных налоговых активов на 20 тыс. руб. и основных средств на 635 тыс. руб.

Анализ финансовой устойчивости предприятия позволяет говорить о достаточном запасе прочности, обусловленным высоким уровнем собственного капитала, который на конец года составил 1,0 (рекомендуемое значение не менее 0,6).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил 0,99 (установленное нормативное значение 0,1).

Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами на конец 2024 года достаточно высокий (выше рекомендуемого значения от 1 до 2), т.е. предприятие сохранило способность погасить текущие обязательства за счет денежных средств и прочих оборотных активов.

Директор

Главный бухгалтер



Бубнов С.В.

Бубнова В.В.