

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднегодовая численность работающих за 2024 г – 14 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Директор – Григоров Андрей Викторович.

Численность работающих на 31.12.2024 г (п.31 ПБУ 4/99) – 18 чел.

Выручка за 2024 г. составила 873 060 тыс. руб., в том числе:

- от авторского надзора – 99 тыс. руб.;
- от аренды ОС – 10 794 тыс. руб.;
- от выполнения функций технического заказчика – 5 000 тыс. руб.;
- от реализации квартир – 9 336 тыс. руб.;
- от реализации нежилых помещений – 90 567 тыс. руб.;
- от СМР – 757 264 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008).

-Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по состоянию на конец отчетного периода перед составлением бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

-Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Единственный участник ООО «Альпика» - Нунаев Абдул-Керим Абазович

Директор ООО «Альпика» - Григоров Андрей Викторович

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 20 497 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 6 949 тыс. руб.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	11 557	178 488
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	17 323	214 950
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	5 523	583
Изменение отложенных налоговых активов	366	293
Изменение отложенных налоговых обязательств	19	15
Постоянные налоговые обязательства	5 761	36 202
Текущий налог на прибыль	3 465	42 990

Временные и постоянные разницы за 2023 и 2022 года

Наименование	2024 г.	2023г.
Вычитаемые временные разницы, всего	366	293
Налогооблагаемые временные разницы, всего	19	15
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	5 761	35 789

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, амортизацией основных средств.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении, наличии штрафов, расходов прошлых лет гарантийных обязательств, передача квартир дольщикам, прочих не принимаемых расходов.

Информация о рисках:

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор Григоров А.В.

06.02.2025 г.

