

Общество с ограниченной ответственностью

«Альбатрос»

354024, Краснодарский край, г.Сочи, Курортный пр-т, д.120/1

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Альбатрос» за 2024 год

1. Общие сведения.

- 1.1. ООО «Альбатрос» создано в августе 2006 года.
- 1.2. Юридический адрес: 354024, Краснодарский край, г.Сочи, Курортный пр-т, д.120/1
- 1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.4. Зарегистрировано: Свидетельство о гос.регистрации – 1062319007057 от 07.08.2006г.
- 1.5. Генеральный директор- *Владимирова Ирина Геннадьевна*.
- 1.6. Учредителем общества является: одно юридическое лицо.
- 1.7. Уставной капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли Участника и составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. По состоянию на 31 декабря 2024г. Уставной капитал Общества оплачен полностью.
- 1.8. Средняя численность работников по состоянию на конец 2024года составила- 16 человек, в том числе 2 совместителя.
- 1.9. В 2024 году ООО «Альбатрос» занималось оказанием эксплуатационных услуг.

2. Раскрытие информации, исходя из предъявляемых требований, существенных элементов учетной политики и существенных показателей.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ред. от 04.12.2014г.) и Приказа Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 г № 66н.(ред. от 04.12.2012г.).

2.2. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства (см.таблицу № 2,пояснения №2)

2.3. На начало 2024года на балансе Предприятие основных средств не имело. Новых объектов основных средств в 2024 году Общество не приобрело и на баланс счета 01 «Основные средства» не ставило.

2.4. Амортизация основных средств ООО «Альбатрос» в 2024 году не начислялась, в виду отсутствия имущества, учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе Бухгалтерского баланса на счете 01 «Основные средства».

2.5. Активы, стоимостью до 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.6. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Нематериальные активы

- 2.7. Нематериальных активов на балансе ООО «Альбатрос» нет.
- 2.8. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.
- 2.9. Нематериальные активы, созданные самой организацией отсутствуют.

Материально-производственные запасы(см.таблицу № 4,пояснения № 4)

- 2.10. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Материальные ценности, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются по стоимости единицы запасов.
- 2.11. Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют.
- 2.12. Материально-производственные запасы, переданные в залог, на 31.12.2024 года отсутствуют.

Финансовые вложения(см.таблицу № 3,пояснения №3)

- 2.13. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
- 2.14. Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2024 году Обществом не производилось.
- 2.15. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.
- 2.16. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Признание доходов и расходов (см.таблицу № 6,пояснения № 6)

- 2.17. Основные показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год:
 - Доходы по обычным видам деятельности (Эксплуатационные услуги) – 18 000 тыс.руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах);
 - Себестоимость работ отражена в сумме 1 098 тыс.руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
 - Управленческие расходы в сумме 16 885 тыс.руб. (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) в том числе:
 - расходы на оплату труда составили 12 613 тыс.руб.,
 - страховые взносы с фонда оплаты труда в сумме 3 809 тыс.руб.;
 - материальные расходы в сумме 450 тыс.руб.
 - прочие затраты в сумме 1 112 тыс.руб.
 - Прочие расходы отражены в сумме 1 311 тыс.руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:
 - * расходы на услуги банков (срока 23519) в сумме 15 тыс.руб.;
 - * прочие внереализационные расходы – 1 296 тыс.руб. (строка 23530);
 - Текущий налог на прибыль за 2024 год – 0,388 тыс.руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы(см.таблицу № 7,пояснения № 7)

- 2.18. На 31 декабря 2024 г. создан резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 613 тыс.руб. (На 31.12.2023 года – 613 тыс.руб.)
- 2.19. Общество считает, что на отчетную дату отсутствуют обязательства Общества, в отношении которых существует высокая вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод.

Отчет о движении денежных средств.

2.20. В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации),

а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Денежными эквивалентами признаются денежные потоки, срок обращения которых менее 3-х месяцев.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанные с осуществлением обычной деятельности (сдачи в аренду помещений), приносящей выручку, классифицируются, как денежные потоки от текущих операций.

По строке Платежи - всего отражается величина платежей организации в связи с осуществлением ее текущей деятельности.

Кроме того, в данном разделе, свернуто отражены следующие суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, характеризующих деятельность самой организации (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011):

- полученные в составе поступлений от контрагентов
- перечисленные контрагентам в составе платежей
- перечисленные в бюджет
- возвращенные из бюджета

Налоговый учет

2.21. Налоговый учет в организации, исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.

Порядок определения выручки от реализации товаров, работ, услуг для исчисления налога на прибыль производится в соответствии с главой 25 НК РФ по методу начисления.

Регистры налогового учета формируются с использованием программы 1С: Предприятие.

Налог на имущество

2.22. Налог на имущество ООО «Альбатрос» в 2024 году не начисляло, так как имущества, учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе Бухгалтерского баланса на счете 01 «Основные средства» Общество не имеет.

Налог на добавленную стоимость

2.23. Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость определяется – по мере отгрузки (реализации) и предъявления покупателю расчетных документов (датой реализации услуг по аренде недвижимости считается последний день месяца). Уплата НДС в 2024 году производилась тремя равными платежами (в соответствии с изменениями, внесенными в НК РФ Федеральным Законом № 172ФЗ от 13.10.08 г.), предоставление налоговых деклараций по НДС производится ежеквартально.

Налог на прибыль

2.24. Налог на прибыль Общество определяет по методу начисления. Исчисление ежемесячных авансовых платежей в 2023 году производилось Обществом в порядке установленном ст.286 НК.

В 2024 году ООО «Альбатрос» использовало ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и получило следующие показатели:

Отложенный налоговый актив – 72,874 тыс.руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль- 1,939 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль- 0,388 тыс.руб.

2.25. По строке 2400 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода: **(1 221)** тыс.руб. и по строке 1370 Бухгалтерского баланса Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): **3 093** тыс.руб.

2.26. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.27. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.28. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль, НДС Общество использует метод начисления.

2.29. Ремонтный фонд не формируется.

2.30. Резервы предстоящих расходов (резервы по отпускам) Обществом создаются с 2011года.

3. Финансовая деятельность.

3.1. Выручка от оказания эксплуатационных услуг- 18 000,000 тыс.руб.

3.2. На конец года ООО «Альбатрос» просроченной кредиторской и дебиторской задолженности не имеет.

3.3. В 2024 году предприятие создало резерв предстоящих расходов (резервы по отпускам), что составило на конец года: 612 653,03 руб.

- резерв по отпускам -- 470 547,65 руб.,

- резерв по страховым взносам – 142 105,38 руб.

4. События после отчетной даты

4.1. Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не выявлено.

5. Информация по сегментам

5.1. В соответствии с ПБУ 12/2010 информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Генеральный директор
ООО «Альбатрос»



Главный бухгалтер

Владимирова И.Г.

Роменская Е.П.