

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭСКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Сведения об организации

1. Полное наименование организации с 31.03.2022г.: Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКА».
2. Юридический адрес: 125167, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ, УЛ 1-Я 8 МАРТА, Д.3, КВ. 1Ц.
1. Фактический (почтовый) адрес: 125167, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ, УЛ 1-Я 8 МАРТА, Д.3, КВ. 1Ц.
2. Дата государственной регистрации: 31.03.2022 года ОГРН 1227700184601
3. Генеральный директор – Батарина Елена Валентиновна
4. Единственным учредителем Общества является генеральный директор Якубенко А.Ю. Размер уставного капитала – 10 000,00 руб.
5. Основной вид деятельности – торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.
6. Среднесписочная численность в 2024 году – 3 человека
7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.
9. Наиболее важные положения учетной политики на 2024 год.
 1. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления)
 2. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.
 3. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
 4. Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

5. Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам создается ежемесячно и определяется как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию оценочных обязательств.

Порядок формирования и списания затрат по транспортировке продукции по балансовому счету 44.01:

- все затраты по отгрузке и транспортировке продукции, полученные в отчетном периоде формируются на балансовом счете 44.01 в разрезе отгрузки (страна реализации) и вагонов – партии.
- списание расходов по партии в бухгалтерском и налоговом учетах производится в отчетном периоде (квартале) в момент перехода права собственности, т.е. реализации данной продукции.
- поступившие расходы, позже квартала реализации, но относящиеся к данной партии списываются на расходы в момент поступления документов.

6. В 2025 году основные принципы учетной политики останутся неизменными.

Информация о связанных сторонах.

В период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. операций со связанными сторонами у Общества не было.

Пояснения № 1 – Отложенные налоговые активы

(тыс. руб.)				
Отложенный налоговый актив (ОНА)	ОНА на 01.01.24	Образование актива	Гашение актива	ОНА на 31.12.24
2024 г.	7 942	12 413	15 504	4 851
Убыток текущего периода	0	11 405	11 405	0
Расходы будущих периодов	1 558	0	1 558	
Оценочные обязательства и резервы	28	54	0	82
Убыток прошлых лет	6 356	954	2 541	4 769

Пояснения № 2 – Запасы

По данной строке отражены следующие показатели:

(тыс. руб.)	
Краткосрочные расходы будущих периодов (97 счет)	10
Итого	10

Условием признания активов, выполнении работ или оказании услуг либо в управленческих нуждах в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он не превышает 12 месяцев.

Учет расходов, которые будут списаны в учете в будущем, ведется с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов».

Пояснения №3 – Дебиторская задолженность

По данной строке отражены следующие показатели:

	(тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	19 913
Расчеты по налогам и сборам (68 счет)	19 409
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76 счет) фин. вложения	237 515
Итого	276 837

Пояснения № 4 – Уставный капитал

Уставный капитал с Обществе не менялся и на 31.12.24 г. составил 10 тыс. руб.

Пояснения № 5 – Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)

По итогам 2024 года Обществом получена прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету в размере 4 131 тыс. руб. С учетом налоговых обязательств и активов за 2023 год получена прибыль в размере 2 490 тыс. руб.

Пояснения № 6 – Заемные средства

По состоянию на 31.12.24 г. долгосрочные обязательства составили – 0 тыс. руб.

Пояснения № 7 – Кредиторская задолженность

По данной строке отражены следующие показатели:

	(тыс. руб.)
Расчеты по налогам и сборам (68 счет)	2 552
Расчеты по социальному страхованию (69 счет)	31
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	860
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76 счет)	278 173
Расчеты с персоналом (70 счет)	73
Итого	281 689

Пояснения № 8 – Оценочные обязательства

В 2024 году по бухгалтерскому учету был создан резерв отпусков, который был отражен на счете 96. В течение года ежемесячно начислялся резерв отпусков на 96 счет и выплачивались отпуска с 96 счета. Остаток резерва на 01.01.24 г. составил 326 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

В течение 2024 года Общество осуществляло текущую финансово-хозяйственную деятельность, направленную на получение операционной прибыли. Основным видом деятельности является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

В 2024 году реализовано 7 366,900 тонн газа углеводородного сжиженного топливного. Пропан-бутан технический (0%).

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Выручка	306 020	5 712
Себестоимость	(199 695)	(3 446)
Коммерческие расходы	(97 475)	(1 750)
Управленческие расходы	(2 433)	(791)
Прочие доходы	78 863	469 313
Прочие расходы	(81 149)	(468 488)
Прибыль(убыток) до налогообложения	4 131	551
Чистая прибыль (убыток)	2 490	424

Информация по отложенным налогам.

При учете расчетов по налогу на прибыль Компания руководствовалась Методическими рекомендациями по учету налога на прибыль, разработанными в соответствии с ПБУ 18/02, иными положениями и разъяснениями.

В Плане счетов утверждены балансовые счета:

Счет 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА)

Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО)

Счет 99 «Прибыли и убытки» субсчет «Постоянное налоговое обязательство» (ПНО).

В отчетности за 2024 г. были отражены налоговые разницы и условный доход /расход/ за 2024 г. которые составили:

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2024 год составил 4 131 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 2 541 тыс. руб. т.к по налоговому учету получена прибыль в размере 12 704 тыс.руб.

В отчетности за 2024 год отражены следующие постоянные разницы:

(тыс. руб.)	
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	Сумма ПНО
2024 г.	
Прочие не принимаемые для целей налогообложения	1 074
Итого:	1 074

По итогам 2024 года Обществом получена прибыль в размере 2 490 тыс. руб.

Руководство Компании осуществляет ряд мер, нацеленных на выход по операционной деятельности и повышения текущей ликвидности, таких как сокращение всех видов затрат, поиск новых клиентов.

В 2024 году Общество сохранит свой вид финансово-хозяйственной деятельности и планирует развивать ее в рамках Устава.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Е.В. Батарина

Н.И. Клочан