ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАНДИКАП"
ОГРН 1207700196318
ИНН /КПП 7751181353/770401001
Адрес: 119435, Россия, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, Большой Саввинский пер., д. 9, стр. 3
e-mail: info@handicap.film тел. +7 (916) 501-25-30

ГАНДИКАП

14 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ГАНДИКАП» за 2024 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГАНДИКАП» (ООО «ГАНДИКАП») зарегистрировано 17 июня 2020 г. по адресу: 119435, Россия, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, Большой Саввинский пер., д. 9, стр. 3, ИНН 7751181353 КПП 7704001001. Начало хозяйственной деятельности 17 июня 2020 г.

Основной вид деятельности:
- Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)

Уставный капитал организации: 10 500 000 (Десять миллионов пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

Исполнительный орган Общества — Генеральный директор Светличная Галина Александровна

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 4 человека.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об аффилированных лицах

1) ООО «Фора-Синема» - юридическое лицо, 90% доли собственности в УК;
2) Соловьев Михаил Юрьевич — физическое лицо, 10% доли собственности в УК.

10 марта 2025 года собранием учредителей была утверждена финансовая отчетность Общества за 2024 год.

3. Основные положения учетной политики

В соответствии со ст. 7 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Общество применяет общий режим налогообложения. Согласно принятой учетной политике налогооблагаемая база по налогу на прибыль определяется по методу начисления, налог на добавленную стоимость — по отгрузке товаров, работ, услуг.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Для определения срока полезного использования объекта основных средств, Общество

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАНДИКАП"
ОГРН 1207700196318
ИНН /КПП 7751181353/770401001
Адрес: 119435, Россия, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, Большой Саввинский пер., д. 9, стр. 3
e-mail: info@handicap.film тел. +7 (916) 501-25-30

руководствуется Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы для целей бухгалтерского и налогового учета разработанного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Активы стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Оприходование товара производится в соответствии с приходными документами, списание товара по средним ценам.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих обязательств — ежегодно.

Уровень существенности раскрытия показателей в бухгалтерской отчетности 5 %.

Доходы признаются в момент оказания услуг, реализации товаров. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в том периоде, в котором они были совершены. Расходы по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов. Финансовые вложения не переоцениваются.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных — используемой специализированной бухгалтерской программой.

4. Основные показатели деятельности организации за 2024 год.

В результате хозяйственной деятельности в 2024 году

- общий объем выручки составил - 396 506 тыс. руб.
- себестоимость продаж – 349 371 тыс. руб.
- управленческие расходы – 45 255 тыс. руб.
- прочие доходы, в т.ч. % за размещение банковских депозитов - 296 тыс. руб.
- прочие расходы составили, в т.ч. % от полученных займов- 584 тыс. руб.

- прибыль для налогообложения - 1 592 тыс. руб.
- начислен налог на прибыль - 402 тыс. руб.
- чистая прибыль отчетного периода - 1 190 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1240 в сумме 8 000 тыс. руб., представляют денежные средства, размещенные на депозитных счетах в АО «Альфа-Банк» (Депозит № СВ12512240008484 от 25.12.2024 г., дата возврата 09 января 2025 г.; Депозит СВ12812240025554 от 28.12.2024 г., дата возврата 15 января 2025 г.).

Долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств Общество по состоянию на 31.12.2024 г. не имеет.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАНДИКАП"
ОГРН 1207700196318
ИНН /КПП 7751181353/770401001
Адрес: 119435, Россия, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, Большой Саввинский пер., д. 9, стр. 3
e-mail: info@handicap.film тел. +7 (916) 501-25-30

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2024 г. не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 г. в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков не создавался.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 г. отсутствует.
Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует.
Списочная численность работников на 31.12.2024 — 6 чел. Среднемесячная зарплата — 105451 руб.

8. Дополнительная информация

В связи с увеличением объема продаж выручка за 2024 год увеличилась в 4,5 раза по сравнению с 2023 годом.

Генеральный директор **Светличная Г.А.**