

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «ИНФО» за 2024 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью "ИНФО"

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО "ИНФО"

Адрес юридического лица: 443069, Самарская область, г. Самара, ул. Дзержинского, дом 6, корпус ЭТАЖ 2, комната 3

Основные виды деятельности – 55.10 - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Учредителем общества является Плотников Сергей Владимирович с размером доли собственности 100 %.

Исполнительный орган Общества: директор – Силантьев Виталий Геннадиевич.

Главный бухгалтер Общества — Каримова Юния Амировна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 29 чел., численность работающих на 31.12.2024 - 32 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Основные положения учетной политики:

По бухгалтерскому учету:

Объекты основных средств, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе МПЗ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

При отпуске товара, материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Затраты общехозяйственного характера учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с отнесением на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Резерв сомнительных долгов создается при признании дебиторской задолженности сомнительной, в ином случае она считается просроченной.

Оценочные обязательства по отпускам признаются по каждому сотруднику ежемесячно по каждому сотруднику.

По налоговому учету:

Признавать доходы и расходы в целях исчисления УСН в соответствии со ст.346.17 НК РФ.

Начислять амортизацию по всему амортизируемому имуществу линейным методом в соответствии со ст.259 НК РФ.

Утвердить единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав одной амортизационной группы.

Установить срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав амортизационных групп в соответствии со ст.258 НК РФ:

- | | |
|---------------------|-----------|
| а) первой группы | 13 мес.; |
| б) второй группы | 25 мес.; |
| в) третьей группы | 37 мес.; |
| г) четвертой группы | 61 мес.; |
| д) пятой группы | 85 мес.; |
| е) шестой группы | 121 мес.; |
| ж) седьмой группы | 181 мес.; |
| з) восьмой группы | 241 мес.; |
| и) девятой группы | 301 мес.; |
| к) десятой группы | 361 мес. |

Не включать в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере 10% от первоначальной стоимости основных средств и (ИЛИ) расходов, понесенных в случае достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 настоящего Кодекса;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым при производстве товаров, работ, услуг;

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 настоящего Кодекса, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) период.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2024 года составляли 310 тыс. руб., на конец 2024 года 268 тыс. руб., движение нематериальных активов в течение отчетного периода: поступления – нет, выбытия – нет.

Основные средства Общества на начало 2024 года составляли – 328 008 тыс. руб., на конец 2024 года составили – 334 409 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного периода: поступления – 20 153 тыс. руб., выбытия – 25 904 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности на начало 2024 года не было, на конец 2024 года составили – 400 тыс. руб.

Способ начисления амортизации: линейный;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 19 697 тыс. руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости.

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет.

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: 0.

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: 0.

Дебиторская задолженность на начало 2024 года составляла 49 828 тыс. руб., а на конец 2024 года 117 370 тыс. руб., т.е. увеличилась на 67 572 тыс. руб.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация дебиторской задолженности и по результатам инвентаризации сомнительная задолженность невозможная к взысканию не выявлена.

Кредиторская задолженность на начало 2024 года составляла 10 825 тыс. руб., а на конец 2024 года 17 903 тыс. руб., т.е. увеличилась на 7 078 тыс. руб.

Сведения о полученных и погашенных Обществом долгосрочных займах и целевых поступлениях денежных средств за 2024г. На начало 2024г. сумма по долгосрочным заемным средствам составила 587 130 тыс. руб. В течение года были получены займы на сумму 33 380 тыс. руб. Начислены проценты за 2024г. на сумму 46 942 тыс. руб. (по условиям договоров

проценты начисляются ежемесячно, а уплачиваются в момент погашения основного долга). На конец 2024г. сумма по долгосрочным заемным средствам составила 620 510 тыс. руб.

Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2024 год – 148 982 тыс. руб.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет – исправления не вносились.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества.

Резервы не создавались.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения выданные отсутствуют;

Обеспечения полученные отсутствуют.

События после отчетной даты: в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - кассовый метод.

Показатель выручки за 2024 составляет 131 284 тыс. руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2024 год:

- 1) аренда/субаренда земельного участка – 865 тыс. руб.;
- 2) аренда/субаренда нежилого помещения – 76 391 тыс. руб.;
- 3) аренда оборудования, транспортных средств и иного имущества -1 636 тыс.руб.
- 4) доход от оказания прочих услуг – 4 223 тыс. руб.;
- 5) доходы от реализации покупных товаров – 192 тыс. руб.;

б) производство Т/Б Кислород – 47 967 тыс. руб.;

7) Услуги – 10 тыс. руб.;

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 145 601 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2024 году:

	2024
Прочие доходы	87 506
В том числе:	
-Проценты к получению	1 998
-От реализации МПЗ	4 243
-От реализации основных средств	28 794
- Доход/Расход от оприходования/списания излишков/недостач по результатам инвентаризации учитыв. для целей н/о	1 798
- Прочие доходы, учитываемые для налогообложения	50 258
- Прочие доходы, не учитываемые для налогообложения	415
Прочие расходы	84 897
В том числе:	
-Проценты к уплате	46 942
-От реализации МПЗ	2 174
-От реализации основных средств	25 023
- Прочие расходы, учитываемые для налогообложения	7 584
- Прочие расходы, не учитываемые для налогообложения	2 968
-Оценочные обязательства	0
-Другие расходы	207

Чистые активы Общества составляют -324 998 тыс. руб.

Нераспределенный убыток отчетного года -26 517 тыс. руб.

Нераспределенный убыток на конец года составляет **326 698 тыс. руб.**

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся. Добавочный капитал составляет 1700 тыс. руб. и в течение отчетного года не изменялся и представляет собой денежные средства для пополнения оборотных средств, внесенные в 2014г.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2024 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются:

- 1) директор Силантьев Виталий Геннадьевич также участвует и является руководителем в организации ООО «Технологии Отдыха» ИНН 6311186415; учредитель в ООО "ИК "PP Развитие" ИНН 6311140509 и ИП Силантьев Виталий Геннадиевич ИНН 400302452364.

- 2) учредитель Плотников Сергей Владимирович так же участвует в организациях ООО "ИК "РР Развитие" ИНН 6311140509, ООО "Милес Плюс" ИНН 6318183269, ООО "УК "РР Развитие" ИНН 6311140509, ООО "Сангрил" ИНН 7701656354, ООО "Егоза-с" ИНН 6451013451, СРОО "Центр Плотниковых - Детям" ИНН 6311190186, ИП Плотников Сергей Владимирович ИНН 631214057428.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году.

Приобретение товаров (работ, услуг) за 2024г.

тыс. руб.

Наименование общества	Номер и дата договора	Предмет договора	Сумма исполнения по договору
ООО "Управляющая компания "РР Развитие"	Договор аренды помещения от б/н от 01.10.2017	Аренда офисного помещения 11 кв.м.	102
	Договор оказания услуг по финансово-экономическому обслуживанию хозяйственной деятельности б/н от 01.02.2014	Услуги по финансово-экономическому обслуживанию хозяйственной деятельности	51,870
	Договор оказания услуг по финансово-экономическому обслуживанию хозяйственной деятельности б/н от 01.08.2024	Услуги по финансово-экономическому обслуживанию хозяйственной деятельности	360

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2024 года.

тыс. руб.

Наименование общества	Продажа продукции, товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)	Расходы на аренду имущества
Кредиторская задолженность		91,872	
в т.ч.			
ООО "Управляющая компания "РР Развитие"		91,872	

Бенефициаром Общества является

ФИО	ИНН	Гражданство/адрес
Плотников С.В. участник ООО «ИНФО» с долей 100%	631214057428	РФ / согласие на предоставление информации об адресе регистрации в соответствии с Федеральным законом "О персональных данных" от 27.07.2006 N 152-ФЗ не получено.

Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2024 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою на непрерывной основе в будущем.

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий, не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

С 24 февраля 2022 года по настоящее время Российской Федерацией проводится специальная военная операция на территории Донецкой, Луганской и Харьковской областей. Негативные

последствия для отрасли в 2024 г. оказались незначительными. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Директор ООО «ИНФО»

Силантьев В.Г.

Главный бухгалтер ООО «ИНФО»

Каримова Ю.А.

13.03.2025 г