

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Олимп» за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Олимп»

Юридический адрес: 142502, Московская область, г. Павловский Посад, ул. Орджоникидзе, д. 14, офис 46

ОГРН – 1185053004916

ИНН - 5035030132

У Общества отсутствует обособленное подразделение.

Среднесписочная численность работников за 2024 год: 33 человека.

Основной вид деятельности Общества – перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.2).

У Общества отсутствуют лицензии.

Общество не является членом СРО.

В 2024 г. организация является малым предприятием, в связи с чем предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

На основании Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация в 2024 году является малым предприятием. На основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ организация имеет право вести упрощенный бухгалтерский учет. Исходя из выше изложенного, организация имеет право не в полной мере применять ФСБУ 6/2020.

Критерием отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых составляет не более 100000 рублей за единицу.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Объекты основных средств классифицируются по видам и группам:

- Недвижимость
- Средства транспортные
- Машины и оборудование
- Инвентарь производственный и хозяйственный

- Другие

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств».

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется с учетом классификации основных средств, утвержденных Общероссийским классификатором основных фондов включаемых в амортизационные группы, утвержденным Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. № 2018-ст и устанавливается приказом руководителя.

2.2. Материально-производственные запасы

Организация имеет право не применять ФСБУ 5/2019, так как является малым предприятием и ведет упрощенный бухгалтерский учет.

Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы».

Учет запасов ведется по каждому наименованию МПЗ и по номенклатурным номерам.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, списание осуществляется по средней себестоимости.

2.3. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Обычным видом деятельности организации является деятельность по перевозке грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

Бухгалтерский учет расходов ведется на счете:

- 20 «Основное производство»
- 91.2 «Прочие расходы»

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», в конце месяца списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

2.4. Учет доходов

Доходом организации в соответствии с определением, содержащимся в пункте 2 ПБУ 9/99, признается увеличение экономических выгод организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности.
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от деятельности по перевозке грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

Учет доходов ведется на счете 90.1.1 «Выручка».

Прочими доходами Общества являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- прочие доходы.

Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы». Учет прочих доходов осуществляется в разрезе каждого вида дохода.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Основные средства в организации находятся по адресу нахождения Общества. Амортизация основных средств осуществляется в организации линейным методом.

Состав основных средств организации (руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2024 г.
Автотранспортные средства	4 195 500,00	3 647 797,20	547 702,80
Система видеонаблюдения	51 383,33	51 383,33	0,00
Итого:	4 246 883,33	3 699 180,53	547 702,80

По состоянию на 31.12.2024 г. на балансе у организации числятся 2 автотранспортных средства для осуществления основного вида деятельности.

3.2. Запасы

Основная часть запасов в организации — запасные части и масла для ремонта автотранспортных средств.

Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на:

- 31.12.2023 г. составляет - 593902,81 руб.
- 31.12.2024 г. составляет - 984048,30 руб.

3.3. Денежные средства

У организации отсутствуют заблокированные банковские счета и картотека по неоплаченным платежам.

Все расчеты осуществляются исключительно безналичным путем с использованием расчетного счета открытого в ПАО Сбербанк России.

Остатки денежных средств на счетах банков в целом по организации составляют:

- 31.12.2023 г. составляет - 27311,72 руб.
- 31.12.2024 г. составляет - 8859,48 руб.

3.4. Займы (кредиты) полученные

По состоянию на 01.01.2024 г. и 31.12.2024 г. полученные займы и кредиты - отсутствуют.

3.5. Займы (кредиты) выданные

По состоянию на 01.01.2024 г. и 31.12.2024 г. выданные займы и кредиты - отсутствуют.

3.6. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Обществом не создаются резервы по сомнительным долгам, резервы по гос. отпускам и прочие резервы, т.к. организация является малым предприятием.

3.7. Доходы и расходы

В 2024 году получена выручка от оказания услуг в размере 52361 тыс. руб. (без НДС).

В 2024 году получены доходы, относящиеся к прочим, в размере 215 тыс. руб., в том числе:
- премии по договорам с поставщиками – 215 тыс. руб.

В 2024 году организация отразила расходы от обычного вида деятельности в размере 52140 тыс. руб. (без НДС).

В 2024 году организация учла расходы, относящиеся к прочим, в размере 111 тыс. руб., в том числе:

- банковские услуги – 26 тыс. руб.

- прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету -85 тыс. руб.

По данным налогового учета организация получила прибыль в размере 18 тыс. руб. и начислила и уплатила налог на прибыль в размере 4 тыс. руб.

Чистый прибыль организации в 2024 г. составила 321 тыс. руб.

За отчетный период валюта баланса уменьшилась на 8 тыс. руб. и составила:

- 31.12.2023 г. составляет - 11020 тыс. руб.

- 31.12.2024 г. составляет - 11012 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Оборот за отчетный период, руб.	Сумма долга на 31.12.2024г.
Баранова Инна Владимировна	Бенефициар – доля участия 100 % Директор	Оплата труда	313032,99	-

5. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Размер выплат основному управленческому персоналу за 2024 год составил 744130,28 руб., страховые взносы – 185951,55 руб.

6. Расчеты по дебиторской и кредиторской задолженности

Отраженная в бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность является текущей. Просроченной дебиторской или кредиторской задолженности в организации нет. Данные подтверждены актами сверок с контрагентами.

7. Расчеты с бюджетом

Отраженная в бухгалтерской отчетности задолженность перед бюджетом является текущей. Просроченной задолженности перед бюджетами всех уровней у организации отсутствуют.

8. Информация о прекращении деятельности

В отчетном периоде прекращения основного вида деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Олимп», отсутствуют.

Директор

«20» марта 2025 г.



Баранова И.В.