Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО ПСФ «КОРТ»

за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Производственно-Строительная Фирма «КОРТ» зарегистрировано ИФНС Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1027809004948, ИНН 7820001300, КПП 781301001; юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург г, ул Мира, д. 10, литера А, помещ. 11-Н, офис 12

1.1. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей полностью оплачен.

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

Сергеева Светлана Алексеевна — учредитель (доля в уставном капитале – 100%),

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 81.30 — Деятельность по благоустройству ландшафта.

1.4. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. ООО ПСФ «КОРТ» в 2024 г. применяет общую систему налогообложения.

1.6. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО за 2024 год составлена в соответствии с РСБУ в составе:

Баланс по состоянию на 31.12.2024

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ПСФ «КОРТ» утверждена приказом директора от 29.12.2023 № 67.

2.1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка объектов основных средств не проводится. Стоимостной лимит для принятия к учету объектов основных средств установлен в размере 100 000 руб.

2.2. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

2.3. Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.4. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости единицы за месяц.

2.5. Резерв по отпускам начисляется в следующем порядке: В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается по каждому работнику.

2.6. Резерв по сомнительной задолженности начисляется в следующем порядке: долг признается организацией сомнительным на основе результатов проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Денежные средства, размещаемые в краткосрочных банковских депозитах Общество относит к финансовым вложениям.

3. Финансовые показатели

3.1. Чистая прибыль по итогам 2024 года составила 177 431 736 руб.

3.2. Доходы за 2024 год составили 1 941 145 379.00 рублей, в том числе:

выручка от основной деятельности – 1 892 157 099,00 рублей;

прочие доходы – 48 988 280,00 рублей,

в том числе:

- в виде процентов по депозитам – 29 811 123,00 рублей,

- корректировка оценочных обязательств – 10 645 724,00 рублей,

- от продажи материалов и прочего имущества – 3 751 185,00 рублей,

- от прочих доходов – 4 780 248,00 рублей.

3.3. Затраты на производство и реализацию продукции в 2024 году составили 1 680 153 000, рублей, в том числе:

амортизация основных средств – 36 450 476;

ремонт и содержание техники – 64 025 389;

приобретение сырья – 398 711 478;

субподрядные услуги - 782 515 897;

фонд оплаты труда – 185 060 299;

отчисления на социальные нужды – 33 879 246;

аренда спецтехники/автотранспорта - 80 496 234;

прочие расходы – 99 013 981.

4. Дебиторская задолженность

Состоит из

Авансов поставщикам по счету 60.02

Задолженности покупателей по счету 62.01

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами Дт 76.09

Задолженность по арендным платежам Дт 76.07.2

5. Кредиторская задолженность

Состоит из

Задолженности поставщикам по счету 60.01

Авансов покупателей по счету 62.02

Задолженности по налогам и сборам. Счета 68.01, 68.02, 68.04.1, 68.07., 68.08, 69.01, 69.02.7, 69.03.1, 69.11.

Задолженность по заработной плате сч.70

6. Оплата труда

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2024 составляет 7 179 226 рублей.

7. Среднесписочная численность сотрудников

на 31.12.2024 — 97 человек.

8. Вознаграждение управленческого персонала

К основному управленческому персоналу отнесены: Директор
Вознаграждение управленческого персонала включает заработную плату, премии, компенсационные выплаты с учетом налога на доходы физических лиц.

№п/п	Показатель	2024г.	2023г.	2022г.
1.	Вознаграждение основного управленческого персонала, в тыс.руб	3 628,57	2 770,97	2 299,27
	В т.ч.			
	оплата ежегодного отпуска	235,36	307,58	339,96
	оплата лечения	-	-	-
	оплата коммунальных услуг	-	-	-
	выплата долгосрочного вознаграждения	-	-	-
2.	Суммы отчислений в бюджет, в тыс.руб.	610,99	469,54	686,47

9. Операции со связанными сторонами.

№п/п	Показатель	Содержание
1.	Содержание сделки	Аренда
2.	Характер отношений	Контроль
3.	Сумма сделки за 2024г., в тыс.руб.	58 230,34
4.	Форма расчетов	Денежная форма расчетов
5.	Остаток задолженности на 31.12.2024г., в тыс.руб.	23 665,42

10. События после отчетной даты.

отсутствуют

Директор ООО ПСФ «КОРТ»_____/Сергеева С.А./

Дата 18.03.2025

М.П.