«17» Марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЛЬТЕРА ПАРС» ЗА 2024 ГОД

Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬТЕРА ПАРС" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре 07.12.2016 года.

Юридический адрес: 628310, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Нефтеюганск, 12-й мкр., строение № 63, офис 19.

ИНН 8604066898 \ ОГРН 1168617073954 \ ОКВЭД 64.99 \ частная форма собственности.

Размер уставного капитала Общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Бенефициар - Ивахненко Игорь Юрьевич (100% УК Общества).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 человек. Среднесписочная численность за 2024 год – 1 человек.

Оценка активов и обязательств осуществляется в рублях по фактическим затратам. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на 31.12.2024 год нет, валютные и импортные операции в 2024 году не осуществлялись.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчета и отчетности РФ, утвержденной Приказом Минфина РФ от 29.071998 г. №34н, с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Финансов РФ.

Информация об учетной политике (основное)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив ОС не признается, он включается в состав материально-производственных запасов, стоимость которых списывается единовременно при передаче в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов, т.е. стоимостью менее 100 тыс. руб. включительно и со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании п. 9 ФСБУ 6/2020.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, связанных с приобретением и строительством объектов основных средств. Активы, подлежащие отражению в составе основных средств, на 01.01.2024 и 31.12.2024 отсутствовали.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов (канцтовары, типографская продукция), предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается их обесценением. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация с учетом положений, содержащихся в п.8.3 ФСБУ 5/2019 создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Проверка МПЗ на обесценение производится раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности, либо по мере возникновения обстоятельств, свидетельствующих о существенном обесценении запасов предприятия.

В отчетном периоде общество не приобретало МПЗ, остатки запасов на 01.01.2024 и на 31.12.2024 отсутствуют.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Размещение денежных средств на депозитных вкладах отражается в бухгалтерском учете и отчетности в качестве финансовых вложений.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке, выручка признается в том отчетном периоде, в котором были реализованы товары, выполнены работы, оказаны услуги.

Расходы, связанные с управленческой деятельностью, отражаются в бухгалтерском учете в качестве косвенных расходов по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», с ежемесячным списанием в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 91.02 «Прочие расходы», являются внереализационными и операционными расходами и ежемесячно списываются в дебет счета 91.09 «Сальдо прочих доходов и расходов».

При формировании либо отсутствии необходимости в создании оценочных, условных обязательств и условных активов Общество руководствуется ПБУ 8/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. В отчетном периоде оценочных, условных обязательств и условных активов не создавалось.

Раскрытие существующих показателей

ООО «АЛЬТЕРА ПАРС» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (ПБУ 12/2010 не применяет) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Основные средства и запасы на начало и конец отчетного периода отсутствуют, в течение отчетного периода не приобретались.

Незавершенные судебные разбирательства, в которых участвует Общество, на дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на деятельность и финансовое состояние Общества, отсутствуют.

Основной доход в отчетном периоде получен в виде процентов по депозитным вкладам.

По результатам хозяйственной деятельности за 2024 год чистая прибыль Общества составила: 186 634 тыс. рублей.

Решение о распределении чистой прибыли на отчетную дату не принималось.

В отчетном периоде общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом обложения доходы. Общая сумма налога, исчисленного в связи с применением УСНО, за 2024 год составила 12 726 тыс. руб.

Связанными сторонами по отношению к ООО «АЛЬТЕРА ПАРС» являются:

Единственный учредитель Ивахненко Игорь Юрьевич – 100% доли в УК (директор);

ООО СК «УРАЛ» - ООО «АЛЬТЕРА ПАРС» владеет 30% доли в УК общества;

ООО «Эко-Технологии» - один учредитель;

ООО «Мелиор Групп» - один учредитель;

ООО «Новатор-Эко» - один учредитель.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

Заработная плата управленческому персоналу начислена в размере 621 тыс. руб., отчисления на страховые взносы составили 129 тыс. руб.

В отчетном периоде продолжается обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет внешних обязательств, не осуществляет операций в иностранной валюте и, хотя существующие неопределенности теоретически могут повлиять на будущие доходы общества, это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от санкций.

Директор Ивахненко И.Ю.

Общество с ограниченной ответственностью "Альтера Парс"
ИНН 8604066898 КПП 860401001 ОГРН 1168617073954
Юр. адрес: 628310, ХМАО - Югра, г. Нефтеюганск, 12-й микрорайон, строение № 63, офис 19
Телефон: +7 (929) 294 93 54 E-mail: alteraparsllc@gmail.com