

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2024 г. и отчету о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью "Проектно- изыскательский и научно-исследовательский институт морского транспорта "НовоморНИИпроект"

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НовоморНИИпроект», юридический и фактический адрес: Россия, 353905, Краснодарский край, город Новороссийск, ул. Суворовская, д. 18А

Дата государственной регистрации: «07» апреля 2005 г.

ОГРН: 105230909058

ИНН: 2315114118

КПП: 23101001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Новороссийску 23 № 006288057

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец 2024 г. составила - 79 человек.

Основной вид деятельности Общества: Проектирование зданий и сооружений I и II уровня ответственности -свидетельство о допуске № 0543.10-2009 -2315114118-П-077 от 01.09.2016; инженерные изыскания -свидетельство № 0287.08-2009-2315114118-И-006 от 15.09.2015г.

Органом управления Общества является: Общее собрание участников- высший орган управления, Совет директоров Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор

Состав участников: ООО "Дело" 49%, Шишкарев С.Н. 51%

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет -10 500 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Приказов Минфина России, положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Налоговым Кодексом и другими нормативными актами.

В соответствии с п. 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» раскрытие информации приведено, отдельными пояснениями.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Сведения об учетной политике организации

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора № 28/ОД-2023г. от 29.12.2023г.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Объекты основных средств, относятся к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Начисление амортизации ОС начисляется линейным способом .

Переоценка объектов ОС по текущей стоимости не производится.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно, нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Доходы и расходы в учете отражаются по методу начисления

Финансовый результат от продаж работы и выполненных услуг Общества определяется по отгрузке.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Способ амортизации НМА является оценочным и устанавливается в отношении каждого объекта НМА из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактическим затратам учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Показатели деятельности организации за 2024г.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции за 2024г..

составила - 618 356 тыс. руб.

Доходы за прошлый 2023 отчетный период составили -296 339 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму -29 353 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и нечем не обеспеченной задолженности

Заработная плата

Расходы на заработную плату сотрудников в целом по организации составили -113 387тыс. руб. кредиторской задолженности нет, (оплата за декабрь 2024 г. по сроку 05.01.2024г. выплачена в последний рабочий день 28.12.2024года.)

Списочная численность работников на 31.12.2024г. – 63 чел.

Финансовый результат

Совокупный финансовый результат, полученный от деятельности предприятия в 2024 году составил -111 539 руб.

Чистая прибыль по бухгалтерскому балансу за 2024г. составила - 111 539 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г. составил -248 645 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила - 104 тыс. руб.

Доходы сформировались из учета реализации основных средств 250 тыс.

Начислены проценты за пользование денежными средствами находящимися на счетах в баках и выданных займов, в размере - 23 946 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов составила - 39 502 тыс. руб. в том числе:

сформированы резервы по сомнительным долгам 28 971 тыс. руб.,

штрафы, пени, неустойки оплаченные контрагентам по претензиям – 2 955 тыс. руб.

благотворительная помощь 4 500 тыс. руб., прочие операционные расходы.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила - 173 253 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила - 34 651 тыс. руб.


Уплата Налога на прибыль производится Обществом ежемесячно авансовыми платежами с поквартальной доплатой.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет - 34 651 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

Генеральный директор **Пшеничный А.Е.**

Главный бухгалтер **Танцюра О.В.**




_____ (подпись)


_____ (подпись)

28.03.2025г.