Пояснение

к годовому бухгалтерскому отчету за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИМБ ЮГ"

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИМБ ЮГ", юридический и фактический адрес:

344065, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Троллейбусная, зд. 24/2в

Дата государственной регистрации: **15.11.2023г.**

ОГРН 1236100031298

ИНН: 6166129391

КПП: 616601001

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1236100031298 от 15.11.2023г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 16 человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство медицинских инструментов и оборудования (Производство протезно-ортопедических изделий).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Рассказов Владимир Евгеньевич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов, связанная с производством протезно-ортопедических изделий .

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты. Специальная военная операция и введенные в последствии санкционные ограничения, повлияли на отношения с инвесторами. Возросла потребность в услугах по производству протезно-ортопедических изделий в 2024г. Наша организация проводит активную работу по протезированию участников СВО.

На данный момент не существует угрозы для непрерывности деятельности организации.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет **100 000** рублей.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления с 15 ноября 2023г. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно, при их наличии (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за период с 15.11.2023 по 31.12.2024 г, составили **117 574 тыс.** руб. (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, за период с 15.11.2023 по 31.12.2024 г., составили 62 847 тыс. руб. (без НДС)

4. Управленческие расходы

Управленческие расходы за период с 15.11.2023 по 31.12.2024 г., составили 26 374 тыс. рублей (без НДС)

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, за период с 15.11.2023 по 31.12.2024 г., составил 22 951 **тыс.** руб.

- Проценты к получению за период с 15.11.2023 по 31.12.2024 г., 2496 тыс. руб.

- Прочие доходы

Сумма прочих доходов за период с 15.11.2023 по 31.12.2024 г., составила 7789 тыс. руб.

- Прочие расходы

Сумма прочих расходов за период с 15.11.2023 по 31.12.2024 г., составила 4510 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в 2024г. На основании регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 34499 **тыс.** руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила **6900 тыс.** руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный, за период с 15.11.2023 по 31.12.2024 г., составил **22951 тыс.** руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02, «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».), утв. приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н. , ведется балансовым методом.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 15.11.2023 г.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Первоначальная стоимость ОС

Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

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

Инвентаризация ОС Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

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

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

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.

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

- 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.

9. Организация учреждена 15.11.2023 г.

10. Организация осведомлена о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

11. Организация не является субъектом Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

12. Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

13. Организации не известны случаи несоблюдения или подозрения в несоблюдении указанных выше законов и других нормативных актов, влияние которых могло оказать существенное влияние на подготовку бухгалтерской отчётности Организации.

14. Бенефициарными владельцами Организации (сведения п.п.1 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12 2024 г. являются:

- Общество с ограниченной ответственностью "ЛИМБ ОРТО", ИНН 5003145973, КПП 500301001, ОГРН 1215000068667, дата регистрации 01.07.2021г, владеющий 51% доли в уставном капитале общества.

Юридический и фактический адрес**: 142721, Московская область, г.о. Ленинский, пгт. Мисайлово, ул Первомайская, дом 158А, помещение 13**

- САЗОНОВ СЕРГЕЙ СЕРГЕЕВИЧ, ИНН 390406678610 владеющий 49% доли в уставном капитале общества.

Год рождения: 24.01.1988г.

Место жительство: РОССИЯ, 236023, Калининградская область, г. Калининград, Красная ул, д. 136, кв. 4, комн 85

Документ, удостоверяющий личность: Паспорт: 27 18 747820, выдан УМВД РОССИИ ПО КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ 26.10.2018 код подразделения 390-003.

-Часть прибыли Общества, предназначенная для распределения между его участниками, распределяется пропорционально их долям в уставном капитале Общества, а именно за период с 15.11.2023 по 30.09.2024, согласно Протоколу №15 от 05.11.2024г. участников

ООО ЛИМБ ЮГ, чистая прибыль в размере 16873(шестнадцать тысяч восемьсот семьдесят три) млн. рублей, распределена между участниками ООО ЛИМБ ЮГ.

15. Руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2025г. Оценивались соответствующие риски.

Руководство при определении степени риска нарушения непрерывности считает данный риск низким. Руководство выражает уверенность в том, что Общество способно сохранять непрерывность деятельности на период более 12 месяцев.

16. Отсутствуют события или условия в 2024 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

17. В организации не имелись непогашенные просроченные остатки дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2024г., вследствие чего потребовалось бы дополнительное списание, или создание резервов.

18. Организация в 2024 г. не проводила списание устаревшего сырья, материалов/готовой продукции – по запасам в остатке на 31.12.2024г.

19. Организация не осуществляла и не планировала продажу активов в 2024г.

20. В Организации не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся в 2024году, но не начисленные в 2024 г., которые были выявлены и проведены в 2025 г.

21. В течение отчетного периода Общество не было вовлечено в судебные разбирательства.

22. Со стороны руководства Общества и его работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

23. Сформированы все бухгалтерские регистры и первичные документы, а также все решения, проведенные в период с 15 ноября 2023 по 31 декабря 2024 г. соответственно.

14 марта 2025г.

Генеральный директор _____ Рассказов Владимир Евгеньевич

