

7. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

7.1 Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Академия Т8»,
ИНН 9718229234, КПП 771801001

Юридический адрес: 107076, г. Москва, ул. Краснобогатырская, 44, стр.1
адрес совпадает с юридическим.

ООО «Академия Т8» не имеет обособленных подразделений.

ООО «Академия Т8» не имеет дочерних компаний

Основной вид деятельности ООО «Академия Т8» - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий, ОКВЭД – 62.02

Раздельный учет ведется на аналитическом уровне в разрезе договоров на счетах бухгалтерского учета 60, 62, 76.

ООО «Академия Т8» не подлежит по итогам 2024 года обязательному аудиту.

7.2. Информация об учредителях.

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей, в течение 2024 г. его размер не изменялся.

Учредителями Общества являются:

- Некрасова Анна Витальевна (гражданин Российской Федерации, паспорт серии 75 12№ 259839, выдан 29.07.2013. Отделением № 3 УФМС России по Челябинской области в Ленинском районе города Магнитогорска, код подразделения 740-029, зарегистрирован по адресу: 141021, Московская область, г Мытищи, ул Юбилейная, д. 4, кв. 951), который владеет 10% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 1 тысяча рублей;

- Общество с ограниченной ответственностью "Т8" ОГРН1087746479765 от 07.04.2008 г., ИНН 7718698930, зарегистрированное по адресу 107076, Москва г, Краснобогатырская ул, дом № 44, строение 1, помещение XVIII ком.110, которое владеет 90 % доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 9 тысяч рублей.

7.3. Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Переоценка объектов ОС не производится. Амортизация ОС начисляется линейным способом.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка НМА не производится. Амортизация объектов НМА осуществляется линейным способом.

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 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. При отпуске в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Оценка финансовых вложений производится способом оценки финансовых вложений при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выручка от реализации работ, услуг, товаров, имущества сторонним организациям и физическим лицам определяется в том отчетном (налоговом) периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

7.4. Организация бухгалтерского учета в обществе:

Главный бухгалтер – Некрасова Анна Витальевна.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован (используется программа 1С: Предприятие 8.3).

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества на 2024 год.

Форма и содержание отчетности:

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому и содержит следующие формы:

бухгалтерского баланса (форма ОКУД 0710001);

отчета о финансовых результатах (форма ОКУД 0710002);

приложений к ним:

- отчета об изменении капитала (форма ОКУД 0710003);

- отчета о движении денежных средств (форма ОКУД 0710004).

- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

7.5. Арендованные основные средства

Общество для своей деятельности арендует нежилое помещение:

Адрес: г. Москва, ул. Краснобогатырская, дом 44, стр. 1.

Договор аренды Договор №38/А/24 от 01.08.2024 года заключен сроком на 11 месяцев

В связи с тем, что Общество применяет практическое упрощение, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018, активы и обязательства по договорам аренды не признавались, расходы по аренде учитывались ежемесячно в составе коммерческих расходов

Договора лизинга - нет.

7.6. Информация о связанных сторонах:

Перечень лиц, являющихся связанными сторонами с Обществом по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Юридические лица:

- ООО «Т8», ИНН 7718698930 - может оказывать значительное влияние на деятельность общества и контролировать его, так как владеет долей в уставном капитале общества 90 %;

Физические лица:

- Трещиков Владимир Николаевич - имеет возможность контролировать и оказывать значительное влияние на деятельность Общества, являясь генеральным директором ООО «Т8».

Конечным бенефициаром Общества является Трещиков Владимир Николаевич

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

ООО «Академия Т8» оказало услуги ООО «Т8» на сумму 2 058 тысяч рублей

ООО «Академия Т8 Фрактал» получило оказанных услуг от ООО «Т8» на сумму 3 894 тысячи рублей, ООО «Т8 НТЦ» на сумму 1 000 тысяча рублей

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. С большинством связанных сторон Обществом заключены договоры, которые предусматривают расчеты за товары, работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным. Займы связанным сторонам не предоставлялись.

7.7. Выплаты руководителю организации:

В 2024 году Генеральному директору начислена оплата труда 378 тысяч рублей. Страховые взносы 114 тысяч рублей.

Удержан НДФЛ в сумме 49 тысяч рублей.

Иные должностные лица, наделяемые полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, отсутствуют.

7.8. Расчеты с персоналом:

Численность работников-внешних совместителей на 31.12 2024 года составила – 5 человек.

Фонд оплаты труда за 2024 год составил 1 513 тысяч рублей.

Заработная плата выплачивалась своевременно. Без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

7.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы:

Общество в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" создает оценочные обязательства «резерв по сомнительным долгам».

Резерв по сомнительным долгам создается на основании инвентаризационной ведомости дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря каждого года. Величина резерва по сомнительным долгам для дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, определяется по каждому сомнительному долгу в разрезе контрагентов и договоров. В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался, так как по итогам инвентаризации расчетов сомнительной дебиторской задолженности не установлено.

7.10. События после отчетной даты:

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлены.

7.11. Основная деятельность ООО «Академия Т8»:

В 2023 году выручка от продаж по строке 2110 составила 14 644 тыс. руб.

Себестоимость продаж по строке 2120 Отчета о финансовых результатах составили –6 869 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов составляет 52 тыс. руб.

Сумма прочих расходов составляет 23 тыс. руб.

7.12. Страхование

Общество не страхует основные производственные средства, не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

7.13. Оценка способности продолжать свою деятельность

При подготовке бухгалтерской отчетности, руководство Общества провело оценку применимости принципа допущения непрерывности своей деятельности.

Не было выявлено фактов, которые бы могли породить сомнения или создать значительную неопределенность относительно применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Общество не сомневается в возможности непрерывного продолжения своей деятельности на протяжении не менее, чем 12 месяцев после отчетной даты, а также исполнении всех обязательств перед своими кредиторами в ходе нормального осуществления своей деятельности. Мы уверены, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

Генеральный директор



Некрасова А.В.