

Пояснение
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024г.
Общество с ограниченной ответственностью «Плутон»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Плутон» (в дальнейшем – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации

Юрид.адрес: 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул.Мамина-Сибиряка, д.101, оф.1241

Факт.адрес: 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул.Мамина-Сибиряка, д.101, оф.1241

Дата государственной регистрации: 05.10.2017

ОГРН: 1176658096603

ИНН: 6670459753

КПП: 667001001

Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор.

Бенефициар Общества: Туманов Роман Павлович

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

Численность работающих на конец 2024 г. составила 134 человека.

В 2024 г. Обществом осуществлялась деятельность по выполнению работ по договорам строительного подряда, которая была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 100 тыс. рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Общество применяет общий режим налогообложения.

Метод начисления амортизации: линейный способ.

Порядок признания выручки в целях ведения бухгалтерского учета: применяется метод начисления.

Резервы предстоящих расходов организация не формирует.

Резерв по сомнительной задолженности в 2024 году не формировался.

Резерв по неиспользованным дням отпуска формируется.

Учет материально - производственных запасов при отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией одним из следующих методов: по средней себестоимости;

Применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н с учетом изменений и дополнений.

3.Расшифровка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

Основные средства: Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы: Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Прочие активы: в составе прочих активов числится стоимость лицензий, страхование ОС.

Денежные средства и денежные эквиваленты: Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств за 2024 год.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности и погашением долговых обязательств.

Кредиторская задолженность: Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции, товаров, работ и услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданной продукции товаров, работ и услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ 10/99), прочих доходах и расходах приведена в отчете о финансовых результатах.

5.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».

Ставка налога на прибыль в 2024 году 20%

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2024 год составила 378,85 тыс.рублей.

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».

ПБУ 18/02 применяется балансовым методом.

В части расчетов по налогу на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрываются следующие данные (п. 25 ПБУ 18/02):

По строке 2412 Формы № 2 Отчета о финансовых результатах отражен отложенный налог на прибыль 1355 тыс.руб., обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде.

6.Существующие потенциальные риски против Общества

В настоящее время Общество не имеет существенных исков от контрагентов. Кредитные риски отсутствуют, Общество не имеет просроченных займов, кредитов и обязательств.

7.Обеспечения обязательств полученные и выданные

Обеспечения обязательств и платежей полученные – отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей выданные – отсутствуют.

8.Финансовые вложения и займы полученные

По состоянию на 31.12.2024г. финансовые вложения - отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

9.Непрерывность деятельности

События, указывающие на наличие существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

10.События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют .

11.Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных стороны выделяются следующие связанные стороны:

Учредитель Туманов Роман Павлович , в отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

12.Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008)

В 2024 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 1 595 тыс.руб. Страховые взносы с указанных доходов начислены и уплачены в размере 340 т.р.

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган общества – директор.

13. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2024 не формировался.

Резерв на оплату отпусков создается, на 31.12.2024 г. сумма резерва составила: 9 685 тыс. руб

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности предприятия в 2024 году отсутствовали.

15.Информация о существенных событиях

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, Обществом не совершалось.

С целью увеличения объема выручки Общество системно и грамотно налаживает все процессы с заказчиками с целью увеличения числа откликов предполагаемых заказчиков; предоставляет услуги, работы высокого уровня качества.

Директор

Моргун А.М.