# ООО «АСТРАГАЛ»

**ИНН/КПП 2311134258/610201001**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 74 чел.;

Выручка за 2024 г. составила 2 964 057 тыс. руб., в том числе:
- от производства продукции – 2 646 039 тыс. руб. (ОКВЭД 23.63)
- от торговой деятельности – 318 018 тыс. руб. (ОКВЭД 46.73)

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):

- **Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности** Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Срок полезного использования определяется приемочной комиссией, назначенной приказом генерального директора. Основные средства стоимостью менее 100 000,00 рублей учитываются в составе товарно-материальных ценностей.

- **Материально-производственные запасы** принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по средней себестоимости.

**Раздельный учет для целей гособоронзаказа** Общество ведет раздельный учет финансовых результатов, доходов и расходов по каждому контракту (заказу).

Общество ведет учет отложенных активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») балансовым методом.

**Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):**

Участниками общества являются:
- Поташкин С.А. с долей 50 процентов;
- Петров С.П. с долей 50 процентов;
Генеральный директор общества Поташкин С.А

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2024 г – 7 914,7 тыс. руб.;
Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024г – 1 287,9 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

**Информация о бенефициарных владельцах :**

Бенефициарный владелец Поташкин С.А. ИНН 616610045197, доля 50%
Бенефициарный владелец Петров С.П. ИНН 616112991201, доля 50%

Сообщение о непрерывности деятельности:
У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

**Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

**Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

## Налог на прибыль организации

**Справка-расчет расхода по налогу на прибыль. (тыс.руб.)**

| Код | Показатель<br>Порядок расчета | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| А | Прибыль до налогообложения<br>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | 117 384 | 23 600 |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода<br>Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | 14 959 | |
| В | Отложенный налоговое обязательство на начало периода<br>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | 13 623 | |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | 33 714 | 14 959 |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на коне периода<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | 27 100 | 13 623 |
| 1 | Отложенный налог на начало периода<br>(Б) – (В) | 1 336 | |
| 2 | Отложенный налог на конец периода<br>(Г) - (Д) | 6 614 | 1 336 |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период<br>(2) – (1) | 5 278 | 1 336 |
| 3А | Эффект изменения временных разниц | 3 955 | 1 815 |
| 3Б | Эффект изменения ставки текущего налога | | -479 |
| 3В | Эффект изменения ставки будущего налога | 1 322 | |
| 4 | Текущий налог на прибыль<br>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции с счетом 99.02.Т | -30 360 | -7 555 |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период<br>(3) + (4) | -25 082 | -6 219 |
| 6 | Условный расход по налогу<br>- (А) * 20% | -23 477 | -4 720 |
| 7 | Постоянный налоговый расход<br>(5) – (6) –(3Б) – (3В) | -2 927 | -1 020 |
| 8 | Чистая прибыль<br>(А) – (5) | 92 302 | 17 381 |

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете стоимости и сроков полезного использования основных средств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в учете лизинговых операций.

Постоянные разницы не учитываются. (Балансовый способ)

**Информация о рисках**

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

**Информация о прекращенных операциях.**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Поташкин С.А.

17.03.2025