Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Август» за 2024 год

1.Сведения об организации:

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Август" (далее Общество).
1.2. Юридический адрес: 121471, г.Москва, Можайское шоссе, д.37, помещ.483 (1а, комн.6).
1.2. Номер государственной регистрации: ОГРН 1157746809197.
1.3. ИНН - 9701008004, КПП – 773101001.
1.4. Основной вид деятельности – Деятельность в области права ОКВЭД 69.10.
1.5. Уставный капитал: 200 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
1.6.Учредители (участники) Общества: Симаков Максим Ильич - 90 %; Смирнова Наталья Ильинична – 10 %.
1.7.Исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Симаков Максим Ильич.
1.8. Среднесписочная численность работников за 2024 г. составила 1 чел., численность работников на 31.12.2024 г. – 1 чел.
1.9. ООО «Август» является собственником компаний: ООО «Олимп-Трейд» ИНН 7707563515 – 100 %, ООО «Виктория Плюс» ИНН 2308121643 – 0,01%, ООО "Юг-Терминал" ИНН 0916009065 – 0,01 %.

2.Основные элементы учетной политики Общества в 2024 году:

2.1.Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется собственными силами.
2.1.2. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
2.1.3. Активы стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей отражаются в учете и отчетности как материально-производственные запасы.
2.1.4. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по ФИФО.
2.2.Учетная политика для целей налогового учета.
2.2.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения – доходы минус расходы.
2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании товаров, сырья и материалов применяется ФИФО.

3.Финансово-хозяйственная деятельность Общества:

3.1. Основными видами деятельности Общества являются – деятельность в области права - 100%.
3.2. Объем реализации за 2024 год, без НДС - 1200 тыс. руб.
3.3.Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества (тыс. руб.):

- выручка от реализации – 1200 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 759 тыс. руб.;
- прибыль от продаж – 441 тыс. руб.;
- получены дивиденды – 27 043 тыс. руб.;
- прочие расходы – 60 тыс. руб.;
- прибыль до налогообложения – 27 424 тыс. руб.;
- налог на УСН – 51 тыс. руб.;
- чистая прибыль – 27 373 тыс. руб.

3.4. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию:
- на 01 января 2024 г. – 2 789 тыс. руб.,

- на 31 декабря 2024 г. – 2 990 тыс. руб., в том числе:
авансы поставщикам – 57,5 тыс. руб.;
задолженность покупателей – 1 135,5 тыс. руб.;
авансы по прочим поставщикам – 1 612,7 тыс. руб.;
переплата по ЕНС – 184,3 тыс. руб.

3.5. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию:
- на 01 января 2024 г. - 50 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2024 г. - 89 тыс. руб., в том числе:
задолженность поставщикам - 80 тыс. руб.

Просроченной дебиторской или кредиторской задолженности Общество не имеет.

4. Основные средства:

4.1. Основных средств Общество не имеет.

5. Финансовые вложения:

5.1. Общество имеет вклад в уставный капитал ООО «Олимп-Трейд» - 50 010 тыс. руб.

5.2. В течение 2024 г. Обществом были получены дивиденды от ООО «Олимп-Трейд» в размере 27 043 тыс. руб.

5. Социальные показатели:

5.1. Затраты на оплату труда составили 121,1 тыс. руб. В Обществе работает 1 сотрудник в режиме неполного рабочего времени. Среднемесячная заработная плата составила 10 тыс. руб. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составила 4 тыс. руб. (за декабрь 2024 г., срок выплаты 10.01.2025 г.).

5.2. Начисленные страховые взносы - 36,5 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 по страховым взносам составила 3 тыс. руб., по выплате НДФЛ – 2 тыс. руб.

6. Капитал:

6.1. Собственный капитал Общества составляет 52 933 тыс. руб., из них:
- уставный капитал - 200 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 52 733 тыс. руб.

6.2. Общество осуществило выплату дивидендов собственникам в размере 27 252 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства и резервы:

7.1. Общество не создает оценочные обязательства и резервы.

Генеральный директор **Симаков М.И.**