

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «АСТАР ПЛЮС»

20.03.2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АСТАР ПЛЮС»

Сокращённое наименование Общества:

ООО «АСТАР ПЛЮС»

Юридический адрес:

299003 г. Севастополь, ул. Ковпака, дом 68, кв.59

ИНН/КПП 9204002524/920401001

ОГРН 01149204004784

Дата государственной регистрации Общества: 09.06.2014

Бенефициарные владельцы: Большаков С.В.- доля в УК -50%

Василенко В.Н. – доля в УК -50%

Среднесписочная численность на 31.12.2024 (включая совместителей): 68 человек

Единоличный исполнительный орган – директор

директор Общества – Большаков Сергей Валериевич

Главный бухгалтер Общества – не предусмотрен

Аудитор –ООО «АУДИТ-БАЛАНС», ОРНЗ 12006055135 в СРО ААС

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

В 2024 г. основными видами деятельности являлись: оптовая торговля пивом и другими продуктами питания, розничная торговля пивом и другими продуктами питания/ Доходы от продаж в 2024 году составили без учета НДС -1 297 608 тыс. руб.

Анализ финансовой деятельности предприятия

Чистые активы компании имеют положительную величину, следовательно, наблюдается устойчивое финансовое положение организации.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете»,
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ),
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ),
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений Общества - №1, №2, №3, №6, №7, №8, №9, №10, №11. Все структурные подразделения не выделены на отдельный баланс. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерские программы 1С: Предприятие. 8.3, Зарплата и управление персоналом (базовая), редакция, 3.1, 1С: Управление торговлей алкогольной продукцией 8, редакция 11.3

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета, который разработан Обществом на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В течение отчетного года, при необходимости вносились дополнения в Рабочий план счетов после утверждения изменений в приказе по учетной политике предприятия.

4.1 Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, требованиями системы нормативного регулирования бухгалтерского учета Российской Федерации и с учетом организационной структуры и конкретных условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в соответствии плану счетов, который разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (ред. 07.05.2003г.), а также учетной политикой предприятия.

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10%.

4.2 Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Основными целями инвентаризации являются:

- выявление фактического наличия имущества;
- сопоставление фактического имущества с данными бухгалтерского учета;
- проверка полноты отражения в учете обязательств.

Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду;
- при смене материально-ответственных лиц в кассе предприятия;

- при выявлении фактов хищения, злоупотребления и порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при ликвидации или реорганизации Общества;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Плановая инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов – по состоянию на 31 декабря отчетного года один раз в три года.
- Сырья, материалов, товаров, тары, товаров в пути – не реже, чем раз в год, по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- товаров, находящихся на ответственном хранении – не реже, чем раз в год, по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств на счетах – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- прочих финансовых вложений – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и внебюджетным фондам – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе – внезапно, но не реже, чем раз год;
- расходов будущих периодов – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

График проведения инвентаризаций утверждает руководитель Общества. Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой также утверждается руководителем.

4.3. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В состав основных фондов зачисляются средства труда со сроком службы более одного года и стоимостью свыше 100 000 рублей. Стоимость основных средств в бухгалтерском учете погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования этого объекта, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1).

В соответствии с приказом по учетной политике №3 от 31 декабря 2021г. Пересмотр срока полезного использования основных средств производился на предприятии 2 раза в год -01 января 2024г.и 31 декабря 2024г. Сроки использования основных средств утверждаются созданной на предприятии для этих целей комиссией.

Ликвидационная стоимость основных средств- стоимость материалов при их демонтаже по окончании использования основных средств. Если она незначительна, ликвидационная стоимость объектов основных средств равна нулю, а именно, если не ожидается поступлений от выбытия основных средств в конце срока их использования и ожидаемая сумма поступлений от выбытия основных средств незначительна (или не может быть определена). Уровень существенности, относительно которого ликвидационная стоимость будет признаваться-10% от первоначальной стоимости основных средств.

4.4 Нематериальные активы. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01 января 2024 года. Стандарт ФСБУ 14/2022 применяется на предприятии ретроспективно.

Предприятие не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками нематериальных активов, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 рублей и сроком пользования более 12 месяцев. С 01 января 2024года, если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 000 рублей, то активом не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода в котором были созданы или понесены.. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных

за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Стоимость нематериальных активов погашается путем амортизационных отчислений. Амортизация производится линейным способом. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев консервации организации.

4.5 Учет материально-производственных запасов, хозяйственного инвентаря Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет материалов ведется по фактической себестоимости. Транспортные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в эксплуатацию их оценка производится по методу –ФИФО (ФСБУ 5/2019 п. 36)

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., признаются расходами периода в котором понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

4.6 Учет товаров. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты связанные с их приобретением, транспортные и прочие затраты, понесенные при доставке товара до складов предприятия, в соответствии с условиями договоров поставки (ФСБУ 5/2019). Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется метод ФИФО

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по продажной стоимости.

Тара учитываются по фактической себестоимости или по залоговой стоимости, если это предусмотрено договором.

Величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31 декабря 2024 года равна 0 руб.

4.7 Учет затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности, осуществляется с применением следующих критериев:

- моментом признания реализации товаров, работ, услуг, как для определения финансового результата, так и для целей налогообложения, является момент перехода права собственности на отгруженную продукцию.

- финансовый результат от реализации товаров, работ, услуг определяется отдельно по каждому виду реализации.

4.8 Учет расходов будущих периодов. С 01 января 2024г расходы, понесенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются расходами текущего периода в котором были осуществлены. Срок и порядок списания устанавливается договором, приказом руководителя Общества для каждого вида расхода при принятии его к учету.

4.9 Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

4.10 Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются (п.4 ПБУ 10/99) на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (ПБУ 10/99 п.8)

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

4.11 Расчет по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль равна налогу на прибыль отраженном в Декларации по налогу на прибыль .

4.12 Изменения в учетную политику на 2024 год.

В 2024 году предприятие применяло ФСБУ 25/2018 к договорам аренды заключенным после 2021г. Все объекты , переданные ООО «АСТАР ПЛЮС» в аренду классифицированы как объекты операционной аренды. Упрощенно оценивались права пользования активами и обязательствами по аренде. ООО «АСТАР ПЛЮС» первоначально оценивает обязательства по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произведен на 01.01.2024года.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2024 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности организация применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с внесенными в них изменениями, направленными на уточнение и расширения их содержания.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1 Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Остаточная стоимость основных средств по состоянию по состоянию на 31.12.2024 г. составила **1 929 384** руб.

Наиболее существенные объекты отражены в аналитике:

<i>Основные средства</i>	<i>Сальдо на 01.01.2024(тыс.руб)</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024тыс. руб.)</i>
Основные средства Всего:		
<i>Первоначальная стоимость</i>	8353	8353
<i>Амортизация</i>	-5432	-6424
<i>Остаточная стоимость</i>	2921	1929
В том числе :Машины и оборудование		
<i>Первоначальная стоимость</i>	6137	6137

Амортизация	-4056	-5270
Остаточная стоимость	2081	867
В том числе :офисное оборудование		
Первоначальная стоимость	1216	1216
Амортизация	-1023	-660
Остаточная стоимость	193	556
В том числе: транспортные средства		
Первоначальная стоимость	1000	1000
Амортизация	-353	-494
Остаточная стоимость	647	506

В отчетности за 2024 год отражен 01 января 2024г. пересмотр сроков эксплуатации основных средств в соответствии с Приказом об Учетной политике на предприятии от 31.12.2021год –Корректировка амортизационных отчислений произведена на сумму 570163 руб. На эту сумму увеличена нераспределенная прибыль, числящаяся на счете 84. И пересмотр сроков эксплуатации основных средств с минимальной остаточной стоимостью в 2024году произведен по состоянию на 31.12.2024г. Откорректирована сумма начисленной амортизации по данному основному средству за 2024 год в соответствии с изменившимся сроком его эксплуатации.

5.2 Нематериальные активы.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

5.3. Незавершенное строительство и незаконченные операции по модернизации основных средств

Стоимость объектов незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2024 г. составила 0 руб.

5.4. Запасы

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. имеет запасов на сумму 134 557 330 . руб

Виды запасов	Сальдо на 01.01.2024 (тыс руб)	Сальдо на 31.12.2024 (тыс руб.)
Всего запасов, в том числе:	243562	134557
сырье и материалы	108	65
Товары для перепродажи	243454	134492
Товары в пути	0	0

Начислен резерв под обесценение стоимости товара по состоянию на 01.01.2024г в сумме 0 тыс руб.

5.5. Дебиторская задолженность

В течение 2024 года дебиторская задолженность Общества сложилась следующим образом:

Контрагенты	Сальдо на 01.01.2024(тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)
Всего дебиторская задолженность, в том числе:	84694	93615
Задолженность покупателей	77610	86186
Авансы поставщикам	1152	933
Прочая дебиторская задолженность	5932	6496

В 2024 году отгрузка осуществлялась 2892 клиентам. Самый крупный клиент с оборотом от общего объема составляет 4,04%, (ООО ПУД), а его дебиторская задолженность 7,9% (7,246 тыс. руб.) от общей суммы дебиторской задолженности предприятия.

В 2024 году начислялся резерв сомнительной задолженности. В бухгалтерской отчетности сумма дебиторской задолженности отражена с учетом начисленного резерва в сумме 10459 тыс руб.

5.6 Денежные средства

тыс.руб.

<i>Показатели</i>	<i>Сальдо на 01.01.2024 (тыс.руб)</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024(тыс.руб)</i>
Расчетные счета	876	1788
Денежные средства в кассе	1097	1268
Итого:	1973	3056

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

По состоянию на 31 декабря 2023г у предприятия числился краткосрочный депозит в сумме 25 000 тыс . руб.

По состоянию на 31 декабря 2024г. на балансе предприятия числится предоставленный краткосрочный процентный заем в сумме 3000 тыс. руб. Дебиторская задолженность по процентам -180 тыс. руб.

5.7. Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» показываются суммы, не нашедшие отражения по другим статьям второго раздела бухгалтерского баланса «Оборотные активы».

Наиболее существенные объекты отражены в аналитике:

тыс.руб.

<i>Прочие оборотные активы</i>	<i>Сальдо на 01.01.2024(тыс.руб)</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024(тыс.руб)</i>
Прочие расходы будущих периодов	186	113

5.8 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества внесен полностью и составляет 10 000 тыс. руб

Сумма нераспределенной прибыли составляет на 31.12.2024г -174 615 тыс. руб

В 2024 году были выплачены дивиденды в сумме 170 000 тыс. руб

5.9 Краткосрочные обязательства

5.9.2 Кредиторская задолженность

В течение 2024 года кредиторская задолженность перед контрагентами сложилась следующим образом:

тыс.руб.

<i>Контрагенты</i>	<i>Сальдо на 01.01.2024(тыс.руб)</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024(тыс.руб)</i>
Всего кредиторская задолженность, в том числе:	70447	51199
Оплата поставщикам	52953	32652
Налоги и взносы в бюджет	17079	17850
Прочая кредиторская задолженность	1	0
Авансы полученные	414	697

Из суммы кредиторской задолженности поставщикам основная доля -78,76% составляет задолженность основному поставщику товаров -ООО М. Дистрибьюшн- 25717 тыс. руб.

5.9.3 Кредиты и займы

Задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2024г- нет

5.9.4. Оценочные обязательства

Сумма начисленного резерва на выплату отпусков на 31.12.2024г. составляет-456 тыс. руб.

5.10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя (без НДС)	2024 год(тыс.руб)
Выручка от реализации товаров	1 297 608
Себестоимость проданных товаров	(1 099 538)
Коммерческие расходы	(134 905)
Проценты к получению	911
Проценты к уплате	(0)
Прочие доходы	31 947
Прочие расходы	(15 869)
Прочее	(0)
ИТОГО доходов	1 330 466
ИТОГО расходов	(1 250 312)

Основные статьи доходов, тыс. руб.:

Статья дохода	2024 год (тыс.руб)
Доходы, связанные с продажей товаров	1 297 608
Прочие доходы (премии от поставщиков)	25 266
Прочие доходы (восстановление резерва сомнительных долгов)	6 495
Прочие доходы (списанная кредиторская задолженность, суммы госпошлины по делам в суде)	160
Возврат товара предыдущего отчетного периода	26
Проценты к получению	911
ИТОГО:	1 330 466

Основные статьи расходов, тыс. руб.:

Статья расхода	2024 год (тыс.руб.)
Материальные затраты	16443
Расходы на оплату труда	26485
Отчисления на социальные нужды	6308
Амортизация	1561
Аренда складских помещений и оборудования	21379
Себестоимость проданных товаров	1099538
Премии выплаченные покупателям	4682
маркетинговые услуги	3116
Услуги сторонних организаций	51784
Прочие хозяйственные расходы	7829
Прочие расходы (резерв сомнительных долгов)	10459
Прочие расходы	728

ИТОГО	1 250 312
В т ч выплаты основному управленческому персоналу	3339

В 2024 году Общество получило прибыль в размере **63 681** тыс. руб.

Чистая прибыль в 2023 году составила **95 694** тыс руб

Чистая прибыль в 2022 году составила **163 873** тыс. руб

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

7. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2024 г. составила **184 615** тыс. руб.

8. СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	2	3	4
1	Большаков С.В.	учредитель	04.06.2014г
2	Василенко В.Н.	учредитель	04.06.2014

9. СОСТАВ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанными	Дата наступления основания
1	2	3	4
1	Большаков С.В.	учредитель	04.06.2014г
2	Василенко В.Н.	учредитель	04.06.2014

Операции со связанными лицами-заключены договора аренды на движимое и недвижимое имущество.

N п/п	фамилия, имя, отчество связанного лица	Сальдо на 01.01.2024г. Дт.(тыс.руб.)	Обороты за 2024г Дт.(тыс.руб)	Обороты за 2024г Кт.(тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2024г. Дт.(тыс. руб)
1	2	3	4	5	6
1	Большаков С.В.	0	1828	1828	0
2	Василенко В.Н.	0	2186	2186	0

В 2024 году учредителям были выплачены дивиденды в следующих размерах:

Большаков С.В.-85 000 000 руб.

Василенко В.Н. -85 000 000 руб.

10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

На момент утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2024год, в связи со сложившейся ситуации в стране, произошло повышение закупочных цен от 10-20%. Повысились расходы в связи с этим на доставку товара с материковой части РФ более чем на 15%.

В 2024году предприятие проводило политику сохранения существующих покупателей и привлечения новых за счет применения более гибкой системы отпускных цен, что дало возможность сохранить клиентскую базу увеличить объем продаж.

11. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расшифровка постоянных разниц за 2024г

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета в части расходов составляет 2213 тыс. , а именно,

- резерв на выплату отпусков сотрудникам и снижения стоимости товара -(69) тыс руб.
- списание товаров от порчи ,не учитываемых в целях налогообложения-471 тыс. руб.
- списание выделенного НДС и прочие расходы-19 тыс.руб.
- амортизация основных средств - 820 тыс руб.
- штрафы, пени уплаченные- 65 тыс руб.
- погрузочно-разгрузочные работы -907 тыс руб.

12. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 ООО «АСТАР ПЛЮС» в 2024 году деятельность осуществляло в одном регионе –Крым.

Основным видом торговли являлась торговля продуктами питания, а именно пивом и пивными напитками.

12.2 Государственную помощь в 2024 году предприятие не получало.

12.3 Участия в совместной деятельности в 2024 году не было.

12.4 Существенных событий после отчетной даты не было.

Директор ООО «АСТАР ПЛЮС»



Большаков С.В.