

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Стратегия».
Юридический адрес: г. Южно-Сахалинск, пр-кт Мира 2Б/2Б

ИНН 6511005440

КПП 650101001

ОГРН 1136504000456

Уставный капитал 10 000 рублей, оплачен полностью.

Акционеры: до 18.06.2024 года

Сон Юлия Енхыновна - Доля 97%

Кон Алексей Кусилиевич- Доля 3%

С 18.06.2024 года :

Кон Алексей Кусилиевич Доля: 10 000 руб. (100%)

Основной вид деятельности: – Строительство жилых и нежилых зданий.
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года **составила 22 человек.**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

Общество не имеет намерений к прекращению деятельности.

Событий после отчетной даты способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.

В 2024 . для ООО «Стратегия» связанными сторонами являлись учредители Общества.

Операций существенного характера с указанными связанными сторонами Общество не производило.

Также связанной стороной являлся Руководитель- генеральный директор Сон Юлия Енхыновна.

Общество производило с Руководителем Общества расчеты по оплате труда. Данный сотрудник являлся по отношению к Обществу подотчетным лицом, с которым осуществлялись расчеты по выдаче и последующему отчету подотчетных сумм.

У Организации отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Руководство Организации подтверждает отсутствие каких-либо фактов недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

Организация выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

Протоколом собрания учредителей утвержден Аудитор общества ООО «Дальаудиттранс-ДВ». (ИНН 2537085130)

2. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом директора от 29.09.2014 г.

Изменения в учетную политику

С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендатора отражено в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 путем единовременного признания по всем действующим договорам аренды на 31.12.2021 г. в межотчетный период права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендодателя отражать ретроспективно.

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. (отражения корректировочных записей 31.12.2021 г. в межотчетный период).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены перспективно на основании п. 26 ФСБУ 26/2020.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве продукции либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
 - объектам внешнего благоустройства;
- Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество не имело. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не

превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

ООО «Стратегия» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции, выполненных работ, услуг признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства ООО «Стратегия» в 2024 году в аренду не передавались.

Запасы на отчетную дату в сумме 197 572 тыс. руб., в т.ч.:

сырье и материалы 39 365 тыс. руб.

готовая продукция 108 315 тыс. руб.

незавершенное производство 24 078 тыс. руб.

товары для перепродажи 25 813 тыс. руб.

Денежные средства на отчетную дату составили 25 215 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах 8 654 тыс. руб.;

- в кассе 147 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность составила на отчетную дату 64 076 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности:

расчеты с покупателями и заказчиками 10 292 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам 390 тыс. руб.

авансы, выданные прочим организациям 45 827 тыс. руб.,

прочая 7 567 тыс. руб.,

Сумма долгосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного года составила 53 632 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности:

Кредиты и займы 26 919 тыс. руб.

Прочие обязательства 26 713 тыс. руб.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного года составила 211 595 тыс. руб.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного года составила 211 595 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности:

Займы 21 900 тыс. руб.

расчеты с поставщиками и подрядчиками 113 081 тыс. руб.

авансы полученные 7 тыс. руб.

расчеты по социальному страхованию, налогам и сборам 5 274 тыс. руб.

расчеты по оплате труда 257 тыс. руб.

расчеты с подотчетными лицами 2 369 тыс. руб.

прочая 68 707 тыс. руб.

4. Основные показатели деятельности компании в 2024 году.

Выручка за 2024 год от основной деятельности составила 476 639 тыс. руб.,

Прочие доходы составили 59 082 тыс. руб.,

В 2024 году организацией были созданы резервы

-Резерв по сомнительным долгам, с использование счета 63

-Оценочные обязательства по отпускам, с использованием счета 96

Чистая прибыль компании за 2024 год составила 26 499 тыс. руб. Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2024 составили 32 398 тыс. руб.,

на 31.12.2023 – 156 247 тыс. руб., на 31.12.2022 – 41 873 тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата составления

28.01.2025



