

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «АВАНГАРД»**

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Авангард"
- 1.2. ИНН 2320235862, КПП 231701001, ОГРН 1152366010884
- 1.3. Место нахождения: 354392, Краснодарский край, Сочи г, Эсто-Садок с, Защитников Кавказа ул, дом № 77/2, офис 1
- 1.4. Общество зарегистрировано в государственных внебюджетных фондах:
 - в Пенсионном фонде РФ, регистрационный № 033-024-061528
 - Фонде социального страхования РФ, регистрационный № 2316555958
- 1.5. Обособленные подразделения на территории г. Сочи отсутствуют.
- 1.6. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Луговая Екатерина Сергеевна (избран протокол № 1 от 14.11.2016г).
- 1.9. Главный бухгалтер – Сологубова Татьяна Валентиновна (приказ № 2/1 от 01.12.2016г).
- 1.10. Размер уставного капитала – 14285,80 руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.11. Участниками ООО являются Любомиров Геннадий Евгеньевич (100%)
- 1.12. Основные виды деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)
- 1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.
- 1.14. Численность работников по состоянию на 01.01.2025 составила 8 человек, среднесписочная – 2,25 человек, 5 сотрудниц в отпуске по уходу за ребенком. Средняя заработная плата в организации: 61273 руб. за месяц (без учета социальных выплат). Заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Сведения об учетной политике

В 2024г ООО «Авангард» ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом (ПБУ 18/02). Учетная политика в целях бухгалтерского учета в 2024 году не менялась.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие» 8.3.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтером.

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Товары и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы относятся на расходы текущего налогового (отчетного) периода. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится – по средней стоимости (п. 16 ПБУ 5/01). Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Переоценка основных средств не проводилась.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Обществом не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей и на оплату отпусков.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3. Пояснения к отчетности

3.1. ООО «АВАНГАРД» в 2024 году осуществляло деятельность: сдача в аренду и управление собственным недвижимым имуществом

3.2. Расшифровка (пояснения) отдельных показателей отчетности организации:

- стр.1150 Остаточная стоимость основных средств в сумме 149 158 тыс. руб;
- стр. 1180 Отложенные налоговые активы 5950 тыс. руб
- стр.1210 Запасы в сумме 6167 тыс.руб (материалы)
- стр. 1220 Финансовые и др оборотные активы: НДС по приобретенным ценностям 6321 тыс. руб, авансы поставщикам 254 тыс. руб, задолженность покупателей 711 тыс. руб, депозит 1500 тыс руб, полож сальдо по налогам 46 тыс руб
- стр. 1250 Денежные средства 12 тыс.руб.: остаток на расчетных счетах.
- стр 1420 долгосрочные налоговые обязательства 346 тыс руб
- стр. 1510 заемные средства – 41429 тыс.руб., проценты к уплате – 681 тыс.руб.,
- стр.1520 Кредиторская задолженность текущая в сумме 3516 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 2892 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам в сумме 580 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению 27 руб.; расчеты по заработной плате 0 руб.,

3.3. Краткая характеристика доходов и расходов в отчетном периоде:

- **Доходы (без НДС) от продажи** – 3 310 тыс. руб.
- **Себестоимость продаж** – 18794 тыс.руб.
- **Управленческие расходы** – 4312 тыс. руб., в том числе:

Имущественные налоги	2 280
Коммунальные услуги	10
Общехозяйственные расходы	10
Оплата труда	1 661
Отчисления в фонды	7
Страховые взносы	336

- **Прочие доходы** – 10 791 тыс.руб.: проценты к получению – 106 тыс. руб., списание кредит задолженности 10 660 тыс. руб., убыток прошл лет – 25 тыс руб (пересчет налога на имущ)

- **Прочие расходы** – 1279 тыс. руб., услуги банка – 45 тыс. руб., проценты к уплате – 606 тыс. руб., списание дебит задолженности 602 тыс руб, прочее – 27 тыс. руб.

- **Расходы не входящие в базу по налогу на прибыль** – 39 тыс. руб

- **Налог на прибыль** – 2 164 тыс. руб. (отложенный налог – 4 тыс. руб.)

- **Совокупный финансовый результат 2024 года** – -8121 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к организации являются:

- участники ООО Любомиров Г.Е. дивиденды в 2024 году не выплачивались

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2024 году не создавались следующие оценочные резервы:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на оплату отпусков;
- отложенные налоговые активы и обязательства.

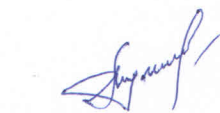
Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства, отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

Риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности отсутствует.

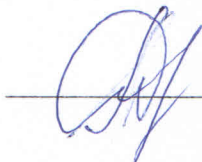
Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Генеральный директор



Луговая Е.С.

Главный бухгалтер
15.03.2020



Сологубова Т.В.