

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

ООО «КАЛМЕР»

за 2024 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАЛМЕР"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «КАЛМЕР»

Юридический адрес: 198206, РОССИЯ, Г САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Р-Н КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, Ш ПЕТЕРГОФСКОЕ, Д 84, КОРП 7 ЛИТЕРА А, КВ 20

Почтовый адрес: 198206, РОССИЯ, Г САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Р-Н КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, Ш ПЕТЕРГОФСКОЕ, Д 84, КОРП 7 ЛИТЕРА А, КВ 20

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «КАЛМЕР» зарегистрировано 11 июля 2024 года, основной государственный регистрационный номер 1247800069505

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7807278960 (КПП): 780701001

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

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «КАЛМЕР» составляет 10000 руб. (Десять тысяч рублей).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «КАЛМЕР», является Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

ОКВЭД 2: 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Среднесписочная численность работников ООО «КАЛМЕР» на 01.01.2019 г. - 16 человек, на 01.01.2020 г. - 17 человек.

Участниками общества являются следующие физические лица:

Козикова Лилия Радиковна -100 %

Исполнительным органом управления ООО «КАЛМЕР» является:

Генеральный директор – Козикова Лилия Радиковна

Главный бухгалтер – Козикова Лилия Радиковна

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «КАЛМЕР» на 2024 год (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1/у от 11.07.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «КАЛМЕР».

Бухгалтерская отчетность ООО «КАЛМЕР» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: Полнота, Достоверность, Своевременность, Осмотрительность, Приоритет содержания над формой, Непротиворечивость, Рациональность.

А также на основании следующих допущений: Допущение имущественной обособленности, Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности, Допущение последовательности применения учетной политики.

Пояснения к статьям Баланса

Основные средства. Строка Бухгалтерского баланса 1150

В составе основных средств общества отражена остаточная стоимость компьютера.

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость составляет 78 тыс. рублей.

Состав основных средств ООО «КАЛМЕР» на 31.12.2024 г.:

Группировка основных средств	Балансовая стоимость на конец периода тыс.руб.	Амортизация на конец периода тыс.руб.	Остаточная стоимость на конец периода тыс.руб.
Персональный компьютер	90,73	12,60	78,14
Итого	90,73	12,60	78,14

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение) и затрат на доведение до состояния, пригодного к использованию.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;

- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы – 361 месяц;

Общество не проводит ежегодную переоценку основных средств.

Материально-производственные запасы. Строка Бухгалтерского баланса 1210

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Израсходованные и выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости единицы запасов. По состоянию на 31.12.2024 года материальных запасов на балансе ООО «КАЛМЕР» составляет 1672,17 руб., готовая продукция составляет 2993,40 руб.

Дебиторская задолженность. Строка Бухгалтерского баланса 1230

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

Наименование	Сумма на 31.12.2024 г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	102,50 тыс. руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	73,80 тыс. руб
Итого:	176, 30 тыс. руб

Задолженность поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «КАЛМЕР» и контрагентами. Дебиторская задолженность признается в момент списания денежных средств с расчетного счета ООО «КАЛМЕР».

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался. Не установлено задолженностей, имеющих сомнительный характер. Учетная политика Общества устанавливает в качестве критериев признания задолженности сомнительной: поступления информации о начале процедуры банкротства должника.

Задолженности носят текущий характер. Общество ведет претензионную работу. Сроки ожидаемого погашения дебиторами своих обязательств не превышают 12 месяцев. Просроченной задолженности нет.

Общество не оказывало услуги по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Денежные средства Строка Бухгалтерского баланса 1250

Денежные средства на конец отчетного периода составили 86 тыс. руб.

- на рублевых расчетных счетах – 86 тыс. руб.

Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Создание резервного фонда уставом не предусмотрено.

В утвержденной отчетности за 2024 год прибыль по состоянию на 31.12.24 составлял 109 тыс. руб.

В 2024 году доходы участнику не выплачивались.

Кредиторская задолженность Строка Бухгалтерского баланса 1520

Наименование	Сумма на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
Расчеты с покупателями и заказчиками	66,667 тыс. руб.
Расчеты по налогам, сборам и взносам в фонды	159,346 тыс. руб.
Прочие кредиторы	
Итого	226,013 тыс. руб.

Вся задолженность по срокам погашения до 12 месяцев. Просроченной задолженности нет.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Признание доходов

Доходы ООО «КАЛМЕР» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации в 2024 году – 1084 тыс. руб. В 2024 году ООО «КАЛМЕР» осуществляло деятельность 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием. Строка отчета о финансовых результатах – 2 110.

Прочие доходы:

Доходы и расходы по выполненным работам и оказанным услугам признавались в учете по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Себестоимость реализованной продукции составила 752 тыс. руб. Строка отчета о финансовых результатах – 2120.

За 2024 г. сумма управленческих расходов составила 184 тыс. руб. Строка отчета о финансовых результатах – 2220.

Прочие расходы – 13 тыс. руб. расходы на услуги банка. Строка отчета о финансовых результатах – 2 350.

Налог на прибыль – 27 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «КАЛМЕР», 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.

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 Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Анализ Финансово-хозяйственная деятельность общества

Обществом в 2024 году получена прибыль в сумме 109 тыс. рублей. Общий размер чистых активов общества составляет 119 тыс. рублей. Общество планирует продолжать деятельность в следующих периодах.

Генеральный директор



Козикова Л.Р.