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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Регата» ИНН 5405057420.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Согласно п. 4,5 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", в соответствии с подпунктом "б" пункта 6 приказа Минфина России от 2 июля 2010 года N 66н и Приказом об учетной политике № 52 от 29.12.2023 г. организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В этой связи в пояснениях к бухгалтерской отчетности приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Отчетный период: 2024

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности, имеющих денежное выражение: тыс. руб.

Юридический адрес:
630039, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ПАНФИЛОВЦЕВ, ЗД. 58/1, ЭТАЖ 2, ОФИС 2.
ООО «Регата» обособленные подразделения, филиалы и представительства не имеет.

Основные виды деятельности:
45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 36 чел.

Органами управления ООО «Регата» являются:
единоличный исполнительный орган - Директор

Уставный капитал (п.8.2 Устава) составляет 20 тыс. руб.. Задолженности учредителей по оплате уставного капитала нет.

- Ведение бухгалтерского и налогового учета, включая составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой руководителем компании.

Обработка учетной информации и формирование учетных регистров в 2024 году осуществлялось с применением компьютерной технологии в программе «1С: Бухгалтерия 8.3».

В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.
При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008.

На 2024 год существенные изменения в учетную политику не вносились.

Согласно пункта 11 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (приказ Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н) ООО «Регата», применяющее упрощенные способы, приводит в бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Организация не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.

Организация признает коммерческие и управленческие расходы в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб .
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация не проводит переоценку основных средств для целей бухгалтерского учета.

Организация признает расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).

Организация отражает в бухгалтерском учете только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	433	-	-	(68)	-	-	-	433	(68)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	-	-	433	-	-	(68)	-	-	-	433	(68)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	433	-	(433)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3645idn	5241	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе для 1С Торговля (сервер)	5242	за 2024г.	-	283	-	(283)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	155 858	-	155 858	1 026 356	(990 326)	-	-	X	191 889	-	191 889
	5420	за 2023г.	139 096	-	139 096	783 800	(767 038)	-	-	X	155 858	-	155 858
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	1 150	(1 150)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	531	(531)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	154 452	-	154 452	973 306	(937790)	-	-		189 968	-	189 968
	5423	за 2023г.	137 751	-	137 751	741 359	(724 657)	-	-	-	154 452	-	154 452
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	1 406	-	1 406	51 925	(51 410)	-	-	-	1 921	-	1 921
	5426	за 2023г.	1 345	-	1 345	41 910	(41 849)	-	-	-	1 406	-	1 406
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	59 072	-	32 718	-	(37375)	(150)	-	-	4	-	54 269	-
	5530	за 2023г.	53 127	-	34 903	-	(28603)	(378)	-	-	23	-	59 072	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	46 892	-	32 222	-	(28674)	(25)	-	-	-	-	50 415	-
	5531	за 2023г.	40 530	-	27 163	-	(20790)	(11)	-	-	-	-	46 892	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	11 899	-	472	-	(8599)	(1)	-	-	-	-	3 771	-
	5532	за 2023г.	11 642	-	7 532	-	(7163)	(112)	-	-	-	-	11 899	-
Прочая	5513	за 2024г.	281	-	24	-	(102)	(124)	-	-	4	-	83	-
	5533	за 2023г.	955	-	208	-	(650)	(255)	-	-	23	-	281	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	0	0	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2023г.	-	-	-	-	0	0	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	59 072	-	32 718	-	(37375)	(150)	-	X	4	-	54 269	-
	5520	за 2023г.	53 127	-	34 903	-	(28603)	(378)	-	X	23	-	59 072	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторску ю задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторску ю задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	36 272	20 161	5	(5200)	(2927)	-	4	-	48 315
	5580	за 2023г.	19 521	23 032	-	(3704)	(2 600)	-	23	-	36 272
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	34 500	18 174	-	(4675)	(2923)	-	4	-	45 080
	5581	за 2023г.	17 085	22 516	-	(2533)	(2 591)	-	23	-	34 500
авансы полученные	5562	за 2024г.	633	1 604	-	(473)	(4)	-	-	-	1 760
	5582	за 2023г.	997	515	-	(870)	(9)	-	-	-	633
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 138	382	5	(50)	-	-	-	-	1 475
	5583	за 2023г.	1 439	-	-	(301)	-	-	-	-	1 138
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-5	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	36 272	20 161	5	(5200)	(2927)	X	4	-	48 315
	5570	за 2023г.	19 521	23 032	-	(3704)	(2 600)	X	23	-	36 272

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 843	486
Расходы на оплату труда	5620	11 602	10 170
Отчисления на социальные нужды	5630	3 011	2 571
Амортизация	5640	68	-
Прочие затраты	5650	35 401	28 683
Итого по элементам	5660	51 925	41 910
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(36 030)	(16 762)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 895	25 148

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров