

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МЕРИДИАН ВЕНЧЕРЗ» ЗА 2024 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Меридиан Венчерз» за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «Меридиан Венчерз» зарегистрировано 06 июня 2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1086501005205

Поставлено на учет 06 июня 2008 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, ИНН 6501196080, КПП 650101001

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Милицейская, д.8, оф.204А

Основным видом деятельности является деятельность ресторанов и доставка продуктов питания.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 12 человек.

На момент составления отчетности единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Савенко Денис Васильевич.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «АЭЛ»,

Общество с ограниченной ответственностью СП «Сахвестстрой».

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Бухгалтерский учёт и отчётность

Бухгалтерская отчётность ООО «Меридиан Венчерз» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Порядок учёта основных средств (ОС)

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления. В 2024 году Организация не производит переоценку объектов ОС.

Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ).

При выбытии МПЗ их оценка производится по методу средней себестоимости.

Порядок формирования доходов.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от деятельности ресторана.

Порядок формирования расходов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются связанные с деятельностью ресторана расходы. Расходы, связанные с управлением предприятия признаются в качестве условно-постоянных с использованием метода Директ-Костинг.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается на каждого работника отдельно по формуле:

$$\text{Сумма} = (\text{Среднедневной заработок} * \text{Количество дней неиспользованного отпуска})$$

Система налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТРОКАМ ОТЧЕТНОСТИ

➤ Общество располагает основными средствами, принадлежащими ему на праве собственности, а также арендованными. В балансе основные средства отражены в оценке фактически понесенных затрат на приобретение за минусом начисленной амортизации.

Структура основных средств Общества по состоянию на 31.12.2024 года

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	15 282	(11 834)	168	(114)	114	(2 565)	17 564	(14 285)
	за 2023г.	12 825	(10 023)	2 457	-	-	(1 811)	15 282	(11 834)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	1 365	(1 273)	-	-	-	(91)	1 365	(1 365)
	за 2023г.	1 365	(1 182)	-	-	-	(91)	1 365	(1 273)
Другие виды основных средств	за 2024г.	664	(480)	-	-	-	(185)	664	(664)
	за 2023г.	664	(258)	-	-	-	(221)	664	(480)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	8 586	(7 401)	168	(114)	114	(561)	8 639	(7 848)
	за 2023г.	8 351	(6 773)	235	-	-	(627)	8 586	(7 401)
Офисное оборудование	за 2024г.	366	(339)	-	-	-	(26)	366	(366)
	за 2023г.	366	(313)	-	-	-	(26)	366	(339)
Сооружения	за 2024г.	2 080	(1 642)	-	-	-	(146)	2 080	(1 788)
	за 2023г.	2 080	(1 496)	-	-	-	(146)	2 080	(1 642)
Арендованные основные средства*	за 2024г.	2 222	(698)	-	-	-	(1 556)	4 450	(2 254)
	за 2023г.	-	-	2 222	-	-	(698)	2 222	(698)

* Компания перешла на применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в 2022 году.

Запасы Общества представляют собой запасы сырья, товаров и инвентаря.

По строке дебиторская задолженность отражена задолженность по расчетам за оказание услуг по питанию и задолженность по прочим расчетам.

В составе прочих активов отражаются суммы недостач

В составе выручки от реализации отражены доходы от основной деятельности – услуги питания, услуги фитнеса.

Выручка за 2024 год составила 38 672 тыс. руб. В том числе:

Услуги по предоставлению питания – 34 554 тыс. руб.

Услуги фитнес-клуба – 4 118 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности представляют собой затраты по основным видам деятельности, и имеют следующую структуру:

Статья затрат	Сумма, тыс.руб.	Доля в расходах, в %
Материальные затраты	13 387	34
Расходы на оплату труда	16 623	42
Отчисления на социальные нужды	5 015	13
Амортизация	2 565	7
Прочие затраты	1 708	4
Итого	39 298	100

Общий финансовый результат 2024 года (чистая прибыль) составил 102 тыс. руб.

➤ В 2024 году Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Компания	Основания взаимозависимости	Вид операции	Общая сумма сделок тыс. руб.	Раскрытие
ООО «Сахвестстрой» СП	Участие в уставном капитале Общества 50%	Оказание услуг по организации питания	1 083	Договор на оказание услуг Общество – Исполнитель
ООО «Зеленая поляна»	Взаимозависимость через участников и руководителя	Аренда	1 977	Договор аренды Общество – арендатор

Общество продолжает испытывать затруднения в результате негативного влияния последствий пандемии COVID19 в 2021 году на деятельность. Руководством разрабатываются меры, направленные на улучшение финансового состояния предприятия.

В 2024 году Общество продолжало испытывать негативное влияние на деятельность последствий санкций введенных в отношении РФ, в связи с уходом с рынка нефтегазовой отрасли ряда иностранных компаний, что привело к перебоям в оплатах за услуги и снижением объемов продаж. В 2025 году ожидается снижение негативного влияния данных последствий, в связи с заменой ключевых иностранных компаний российскими операторами.

28 марта 2025г.

Генеральный директор
ООО «Меридиан Венчерз»

Савенко Д.В.