

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ИБФ-Север» за 2024 год

1. Общие сведения

ООО «ИБФ-Север» (ОГРН 1057813291304) ИНН 7804328651 зарегистрировано 27.12.2005г., не находится в процессе реорганизации, банкротства и ликвидации.

Адрес: 195009 г. Санкт-Петербург ул. Михайлова д. 12 лит. В офис 16Н.

Фактический адрес общества совпадает с адресом регистрации.

Почтовый адрес: 195009 г. Санкт-Петербург ул. Михайлова д. 12 лит. В офис 16Н.

ООО «ИБФ-Север» относится к субъектам малого предпринимательства, в частности к категории микропредприятия.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей

Основной вид деятельности: в течение 2024 года общество вело фактическую деятельность по основному виду деятельности – Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.21)

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 25.12.2023 № 2512/2023

Основные положения учетной политики на 2024 год:

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Активы дороже 100 000 рублей считаются амортизируемым имуществом, стоимость которого переносится в состав расходов путем начисления амортизации.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3. Структура баланса

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Финансовые показатели общества отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Актив баланса: 6616 тыс. руб.

Строка 1210 (запасы) – 229 тыс. руб.

Строка 1250 (расчетный счет) – 661 тыс. руб.

Строка 1230 – 5726 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 399 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 4966 тыс. руб.
- расчеты по налогам – 361 тыс. руб.

Пассив баланса: 6616 тыс. руб.

Строка 1370 - 2685 тыс. руб., в том числе: прибыль – 2675 тыс. руб.

уставной капитал – 10 тыс. руб.

Строка 1520 – кредиторская задолженность – 3931 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками – 1373 т. руб.
- расчеты с бюджетом и фондами – 2193 т. руб.
- расчеты по оплате труда – 362 т. руб.
- расчеты с прочими поставщиками и заказчиками – 3 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

Стр. 2110 Выручка составила – 35733 тыс. руб.

Стр. 2210 Расходы по обычной деятельности – 35195 тыс. руб., в том числе:

- аренда автотранспорта – 9814 тыс. руб.
- расходы по оплате труда – 6742 тыс. руб.
- налоги и взносы – 1897 тыс. руб.
- материальные расходы – 5456 тыс. руб.
- обслуживание автотранспорта – 4256 тыс. руб.
- общехозяйственные расходы – 7030 тыс. руб., в том числе:
 - аренда офиса – 1217 тыс. руб.
 - оплата труда – 4035 тыс. руб.
 - налоги и взносы – 1027 тыс. руб.
 - материальные расходы – 92 тыс. руб.
 - информационные расходы – 308 тыс. руб.
 - услуги связи – 332 тыс. руб.
 - прочие расходы – 19 тыс. руб.

Стр. 2340 Прочие доходы составили 133 тыс. руб., в том числе:

- возмещение по страховому случаю – 120 тыс. руб.
- возмещение ущерба – 8 тыс. руб.
- проценты банка – 1 тыс. руб.
- прочее – 4 тыс. руб.

Стр. 2350 Прочие расходы (услуги банка) – 96 тыс. руб.

Стр. 2410 Расчеты с бюджетом (налог на прибыль) – 115 тыс. руб.

Стр. 2400 Чистая прибыль за 2024 год составила 460 тыс. руб.

4. Оценка стоимости чистых активов

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год.

Период	Стоимость чистых активов на конец периода, тыс. руб.	Размер уставного капитала на конец периода, тыс. руб.
2022	1571	10,00
2023	2225	10,00
2024	2685	10,00

Стоимость чистых активов больше уставного капитала.

5. Анализ основных финансовых показателей

- ликвидность

Понятие ликвидности (т. е. способности быть проданным) применимо к имуществу, составляющему оборотные активы предприятия. Оно рассматривается в связи с проведением количественной оценки возможности погашения имеющихся у предприятия краткосрочных долгов.

- коэффициент ликвидности абсолютной - 0,168

Для абсолютной ликвидности — в пределах 0,2–0,5, что свидетельствует о способности очень быстро погасить от 20 до 50% краткосрочных долгов.

- коэффициент ликвидности срочной – 1,624

Для срочной ликвидности — в пределах 0,7–1, т. е. когда можно достаточно быстро закрыть от 70 до 100% краткосрочных долгов.

- рентабельность активов

Экономическая рентабельность показывает величину прибыли, которую получит предприятие на единицу стоимости капитала (всех видов ресурсов организации в денежном выражении, независимо от источников финансирования).

Рентабельность активов – 8,8%

Рентабельность по чистой прибыли – 1,2%

Показателями рентабельности считаются следующие значения:

- 1–5% — низкая рентабельность
- 5–20% — средняя рентабельность, компания работает стабильно
- 20–30% — высокая рентабельность, бизнес сверхприбыльный

Однако стоит учитывать, что единого значения рентабельности, которое считалось бы нормальным для всех сфер бизнеса, нет 5. Каждый случай нужно рассматривать отдельно, оценивая другие экономические показатели компании и состояние рынка.

Например, в некоторых нишах низкие затраты на производство дают возможность достичь рентабельности на уровне 50%, а в других секторах экономики показатель едва достигает 20%.

Также в среднем показатель на уровне 15–20% считается приемлемым для развития бизнеса.

6. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на (тыс. руб.) 31.12.2024
Производственный и хозяйственный инвентарь	429	429	-

7. Оценочные обязательства и резервы, согласно Учетной политики на 2024 год

Резерв по отпускам не создавался.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составила 352 тыс. руб. (за декабрь 2024 года, срок выплаты: 10.01.2025). Списочная численность — 33 чел.

9. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне данные отсутствуют.

10. Выданные и полученные обеспечения и платежи

В течение 2024 года обеспечения, платежи, кредиты и займы не выдавались и не были получены.

11. Прочая информация

Существенных фактов, повлиявших на показатели баланса, совершенные крупные сделки, события после отчетной даты, произведенные корректировки в течение 2024 года не было.

Генеральный директор ООО «ИБФ-Север»

Сергеев Л.В.

