# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к бухгалтерской отчетности ООО «Фонд Радомир» за 2024г.**

## I. Сведения о субъекте хозяйственной деятельности.

1. ООО «Фонд Радомир» образовано 28 сентября 2007 года
2. Учредители Общества: ООО «ИЛИТ» -99% и Усманов Б.М. -1%
3. Основной вид деятельности ООО «Фонд Радомир» в 2024году- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, код ОКВЭД 68.32
4. Исполнительный орган общества: Генеральный директор.
5. Среднесписочная численность на 31.12.2024г. –23 человек.
6. ООО «Фонд Радомир» применяет общий режим налогообложения, является плательщиком НДС, налога на прибыль.
7. Правовое положение ООО «Фонд Радомир», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Фонд Радомир» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
8. Бухгалтерская отчетность ООО «Фонд Радомир» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
9. ООО «Фонд Радомир» (далее Общество) ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
10. Сведения об аудиторе:
    Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Аудит Право Консалтинг».
    Место нахождения: 620072, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул.Сиреневый бульвар ,д. 11, кв. 105.
    Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006074711.

## II. Учетная политика

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
2. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.
3. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость ТМЦ. ТМЦ списываются по фактической себестоимости.
4. Выручка признается по завершении выполнения работ, оказания услуг.
5. Управленческие расходы списываются полностью в отчётном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## III. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

### 1. Бухгалтерский баланс

а. Состав основных средств (код 1150):

тыс. руб.

| Наименование | Остаточная стоимость на 31.12.2023г. | прибыло | выбыло/ амортизация | Остаточная стоимость на 31.12.2024г. |
|---|---|---|---|---|
| Здания | 72.329 | 10.445 | 2.913 | 79.861 |
| Право пользование активом | 9.712 | | 7.260 | 2.452 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Другие виды основных средств | 1.664 | 5.248 | 2.501 | 4.411 |
| ИТОГО: | 83.705 | 15.693 | 12.674 | 86.724 |

В проверяемый период произошло увеличение балансовой стоимости основных средств, что связано с приобретением автомобиля и нежилого помещения.

b. Дебиторская задолженность (строка 1230)

| Наименование | на 31.12.2023г | начислено | погашено | списано на финан. результат | резерв по сомнит.долгам | на 31.12.2024г. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 200.195 | 1.298.285 | 1.196.356 | 5.952 | 107.312 | 188.860 |
| Авансы выданные | 1.577 | 238.454 | 230.609 | | | 9.422 |
| Прочая | 8.057 | 3.420 | 6.116 | | | 5.361 |
| ИТОГО: | 209.829 | 1.540.159 | 1.433.081 | 5.952 | 107.312 | 203.643 |

c. Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)

| Наименование | на 31.12.2023г. | прибыло | погашено | списано на финан. результат | на 31.12.2024г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщикам и подрядчикам и | 182.143 | 1.221.140 | 1.214.812 | 12 | 188.459 |
| Авансы полученные | 5.368 | 14.721 | 12.276 | | 7.813 |
| Задолжен. перед персоналом | 834 | 21.553 | 21.573 | | 814 |
| Задолжен. бюджет | 5.421 | 33.885 | 34.137 | | 5.169 |
| Прочая | 125.034 | 1.525.617 | 1.503.513 | | 147.138 |
| ИТОГО: | 318.800 | 2.816.916 | 2.786.311 | 12 | 349.393 |

d. Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450)

| Наименование | на 31.12.2023г. | прибыло | погашено | списано на финан. результат | на 31.12.2024г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Прочая | 37.662 | | 11.563 | 0 | 26.099 |
| ИТОГО: | 37.662 | | 11.563 | 0 | 26.099 |

e. В проверяемый период дивиденды не начислялись и не выплачивались.

f. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. – создавался

**2. Отчет о финансовых результатах**

a. Выручка (код 2110):

тыс. руб.

| Статья доходов | Сумма за 2023 г. | Сумма за 2024 г. |
|---|---|---|
| Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе | 1.163.169 | 1.232.789 |
| ИТОГО: | 1.163.169 | 1.232.789 |

Увеличение показателей выручки Общества произошло в результате роста тарифов.

b. Себестоимость продаж (код 2120):

тыс. руб.

| Статья затрат | Сумма за 2023 г. | Сумма за 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 763.381 | 813.588 |
| Прочие затраты | 301.229 | 329.377 |
| ИТОГО: | 1.064.610 | 1.142.965 |

Уменьшение показателей себестоимости Общества в большей степени произошло в результате роста цен.

c. Управленческие расходы (код 2210):

тыс. руб.

| Статья затрат | Сумма за 2023 г. | Сумма за 2024 г. |
|---|---|---|
| Затраты на оплату труда | 16.980 | 20.134 |
| Отчисления на социальные нужды | 3.143 | 3.749 |
| Прочие расходы | 74.080 | 79.515 |
| ИТОГО | 94.203 | 103.398 |

d Проценты к получению (код 2320):

тыс. руб.

| Статья расходов | Сумма за 2023 г. | Сумма за 2024 г. |
|---|---|---|
| Проценты по депозитным счетам | 3.510 | 7.320 |
| ИТОГО: | 3.510 | 7.393 |

e. Проценты к уплате (код 2330):

тыс. руб.

| Статья расходов | Сумма за 2023 г. | Сумма за 2024 г. |
|---|---|---|
| Проценты начисленные по выкупу | 872 | 684 |
| ИТОГО: | 872 | 684 |

f Прочие доходы (код 2340):

тыс. руб.

| Статья доходов | Сумма за 2023 г. | Сумма за 2024 г. |
|---|---|---|
| Плата за аренду нежилых помещений | 11.552 | 11.651 |
| Штрафы, пени за нарушение условий договора | 6.863 | 9.266 |
| Субсидии | 61 | 0 |
| Возмещение ущерба | 1.401 | 609 |
| Списание кредиторской задол-ти | 39.409 | 4.452 |
| Восстановление резерва по сомн.долгам | 95.448 | 109.164 |

| | | |
|---|---|---|
| Прочие | 923 | 129 |
| Итого | 155.657 | 135.271 |

j. Прочие расходы (код 2350):

тыс. руб.

| Статья расходов | Сумма за 2023 г. | Сумма за 2024 г. |
|---|---|---|
| Возмещение ущерба | 5.584 | 3.118 |
| Госпошлина, судебные издержки | 2.303 | 2.539 |
| Списание дебиторской задолженности/резерв | 23.569 | 2.851 |
| Формирование резерва по сомнительным долгам | 115.116 | 107.312 |
| Прочие | 10.535 | 10.586 |
| Итого | 157.107 | 126.406 |

ООО «Фонд Радомир» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

ООО «Фонд Радомир» применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль, закрепленный в учетной политике:

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

**IV. Связанные стороны**

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между Обществом и прочими взаимозависимыми лицами в 2024 году не происходило. Инвестиций и финансовых вложений не осуществлялось.

**V. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, 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 резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

**VI. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности**

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

**VII. Информация о совершенных обществом крупных сделок**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

**VIII. 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.

**IX. Непрерывность деятельности**

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

**X. Информация о мероприятиях, направленных на увеличение стоимости чистых активов**

По итогам 2024г. деятельность ООО «Фонд Радомир» имеет положительный финансовый результат.

Генеральный директор ООО «Фонд Радомир» А.В.Переславцев

Главный бухгалтер ООО «Фонд Радомир» Н.Н.Байнова