

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ОСНОВА»

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВА»

Сокращенное наименование Общества:

ООО «ОСНОВА»

Адрес Общества: 242611, Брянская обл., Фокино г, Карла Маркса ул., дом 9, кв. 11

Дата государственной регистрации: «12» марта 2015 г.

ОГРН: 1153256003273

ИНН: 3245006693

КПП: 324501001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Брянской области

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность ООО «ОСНОВА» за 2024 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Численность работающих на конец 2024 г. составила 24 человека.

Основной вид деятельности Общества: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор – Федосеенков Роман Валерьевич

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2024 году изменения Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал Общества в размере 100% принадлежит Федосеенков Роман Валерьевич ИНН 320205666931

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2024 году составили 1 827 205 тыс. руб. (без НДС).

Прочие доходы составили 23 827 тыс. руб.

Основной вид деятельности составил 99,9 % от общей выручки.

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили 1 804 219 тыс. руб. (без НДС)

В том числе:

- Заработная плата – 33 873 тыс. руб.;
- Отчисления по заработной плате – 6 041 тыс. руб.;
- Материальные затраты – 48 569 тыс. руб.;
- Амортизация – 13 103 тыс. руб.;
- Прочие затраты, в том числе:
 - услуги сторонних организаций; налоги, относимые на затраты – 14 623 тыс. руб.
 - Коммерческие – 190 114 тыс. руб.
 - Управленческие – 14 623 тыс. руб.
 - Проценты к уплате – 20 630 тыс. руб.
 - Прочие расходы – 9186 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

От основного вида деятельности в 2024 году получена прибыль (до налогообложения) в сумме 16 997 тыс. руб.

5. Сведения о принципах ведения бухгалтерского учета организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом Генерального директора № 29/УП от « 29 » декабря 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится раз три год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средневзвешанной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2024 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – 259 622 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – 292 936 тыс. руб.

6. Сведения об аудиторе организации

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год является ООО «ДжиДиЭс Эккаунтинг», который был утвержден учредителем Общества.

Место нахождения аудитора:

117465, город Москва, улица Тёплый Стан, дом 3, корпус 1, помещение I, комната 5.

7. Сведения об операциях со связанными сторонами

В 2024 году хозяйственных операций с аффилированными лицами у Общества не было.

8. Сведения о государственной помощи

В 2024 году Общество государственной помощи не получало.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочных обязательств на 31.12.2024 г. у Общества нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет.

11. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

13. Информация о судебных разбирательствах

Судебных исков в качестве ответчика у Общества нет.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Очевидных рисков хозяйственной деятельности у организации нет.

Директор ООО «Основа»
Р.В. Федосеенков



« 27 » марта 2025 г.