

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ФОРТПАРК»
за 2024 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТПАРК» создано в 2010 году.

ОГРН – 1105024001720, ИНН/КПП – 5024110636 /502401001

Место нахождения: Россия, Московская обл., г.Красногорск, р.п.Нахабино, ул.Лагерная, д.20, этаж 2, пом.1.

Участниками Общества являются: - Домашенко Вячеслав Викторович,
- Ладунов Дмитрий Геннадьевич,
- Карандаев Вячеслав Альбертович.

Уставный капитал Общества составляет 100 тысяч рублей.

Основными видами деятельности ООО «ФОРТПАРК», Основной вид деятельности – 49.31 – Деятельность прочего сухопутного транспорта, Дополнительный вид деятельности - 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Лицензия на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами № АСС-50-617070 от 22 июля 2016 года, выданной Управлением государственного автодорожного надзора по Московской области,;

Лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО-50-01-011056 от 04 июля 2019 года, выданной Министерством здравоохранения Московской области.

ООО «ФОРТПАРК» является малым предприятием. Дата включения в реестр 01.08.2016г. Среднесписочная численность работников за 2024г составляет 43 человека.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции от 06.12.11, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказом Минфина России и другими нормативными актами, Налоговым кодексом Российской Федерации (в действующих редакциях).

Упрощенная Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

2. Основные положения Учетной политики.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Ведется бухгалтерский учет с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценивание не проверяются:

- основные средства;
- капитальные вложения;
- запасы. Резервы под обесценивание запасов не формируется. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2024 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

К основным средствам относятся активы сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей за единицу и не предназначенные для продажи в момент их приобретения.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется через забалансовый счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» из рабочего плана счетов.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока их полезного использования. При начислении амортизации основных средств для налогового учета предприятие не применяет повышающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. Инициативной переоценки основных средств не производится. Инвентаризация проводится один раз в три года на 31 декабря.

По праву упрощенного учета затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются перспективно.

Учет Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". К запасам относятся активы используемые (потребляемые):

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- срок использования менее 12 месяцев;

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по ФИФО как в бухгалтерском,

так и в налоговом учете; метод формирования первоначальной стоимости - по фактическим расходам. Инвентаризация проводится ежегодно на 31 декабря.

Предмет аренды может признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в п. 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета.

При сдаче в аренду все объекта учета аренды квалифицируются как объекты операционной аренды, за исключением случаев, когда договор аренды предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды или арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Вид доходов определяется по каждому договору в зависимости от условий аренды и вида имущества.

Доходы и расходы отражаются в учете методом начисления.

В связи с изменением в законодательстве, внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета.

3. Основным источником доходов Общества в 2024 году явилась его коммерческая деятельность.

Объем выручки по вышеперечисленным видам деятельности в 2024 году составил 270 180 тыс. рублей. Прибыль с учетом операционных доходов и расходов составила – 48 012 тыс. рублей.

Капитальные вложения на осуществление природоохранных мероприятий не осуществлялись. Прибыль на эти цели не направлялась. Платежи в экологический фонд не осуществлялись в связи с тем, что не установлены лимиты на загрязнение окружающей среды из-за отсутствия объектов.

Определение в бухгалтерском учете выручки от реализации продукции, работ, услуг осуществлялась по мере ее отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Для целей налогообложения по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системе налогообложения, по ставке 15% доходы определялись по данным Книги учета доходов и расходов.

Материальные ресурсы отражались в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Сумма расходов от обычных видов деятельности составила 222 168 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата и страховые взносы 22 572 тыс. руб.;
- амортизация 15 763 тыс. руб.;
- материальные затраты 179 112 тыс. руб.;
- прочие расходы – 4 721 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 39 287 тыс. руб. Стоимость чистых активов 98 890 тыс. руб.

Все хозяйственные операции осуществлялись в рублях.

Основные средства отражались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости их приобретения.

Первоначальная стоимость основных средств на 01 января 2024 года составляет 75 135 тысяч рублей в бухгалтерском учете. Поступило в 2024 году на сумму 28 164 тыс. руб., в том числе транспортных средств на сумму 28 046 тыс.руб. Первоначальная стоимость основных средств на конец периода – 103 305 тыс.руб. Стоимость основных средств погашалась путем начисления износа по нормам.

Сумма амортизационных отчислений на 01 января 2024 года составляет 29 583 тысяч рублей в бухгалтерском учете, на конец отчетного периода – 45 346 тыс. руб.

Начисление амортизации объектов незавершенного строительства до их ввода в эксплуатацию не производилось.

Остатка на 45 счете на 01.01.2024 г. не имеется.

4. У ООО «ФОРТПАРК» имеется дебиторская задолженность в размере 24 257 тыс. рублей, которая состоит из задолженности покупателей в сумме 1 551 тыс. рублей, авансы выданные 1 604 тыс. рублей и прочие дебиторы в сумме – 21 102 тыс. рублей.

Так же имеет кредиторская задолженность в размере 2 473 тыс. рублей, которая состоит из задолженности перед поставщиками в размере 647 тыс. рублей, авансы полученные 14 тыс. рублей и прочих кредиторов 1 812 тыс. рублей.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у ООО «ФОРТПАРК» не имеется.

Так же на балансе у ООО «ФОРТПАРК» нет задолженности, обеспеченной залогом.

5. Прочие сведения

5.1. Излишков и недостач при проведенной инвентаризации не выявлено. Готовой продукции Общество не имеет.

5.2. У организации имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается через начисление амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020):

- земельный участок (кадастровый номер 50:11:0030302:576);
- земельный участок (кадастровый номер 50:11:0030302:658)

В течение периода производился выкуп активов находящихся в лизинге, ликвидации основных средств не производилась.

5.3. События, которые свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет деятельность (п. 10 ПБУ 7/98), отсутствуют.

5.4. Общество не осуществляет отдельный учет по сегментам, сведений о прекращении деятельности сегментов не имеет.

5.5. Государственной помощи не имеет.

5.6. Общество не имеет заемных средств.

5.7. Общество имеет финансовых вложений в размере 529 тыс. рублей.

5.8. Совместная деятельность в 2024 году не велась.

5.9. Общество не подлежит обязательному аудиту по итогам 2024 года.

5.10. Прибыль на дивиденды распределялась и выплачивалась в размере 5 044 тыс.руб.

5.11. Организация не ведет судебных разбирательств.

5.12. Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

5.13. В ООО «ФОРТПАРК» не имеется обособленных подразделений.

5.14. ООО «ФОРТПАРК» не имеет операций, связанных с отмыванием денег, с финансированием терроризма, и финансированием распространения оружия массового уничтожения, а также других операций, предусмотренных Федеральными законами:

- от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма");

- от 25.12. 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

- от 01.02.2012 г. 3-ФЗ «О присоединении Российской Федерации к Конвенции по борьбе с подкупом иностранных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок»).

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Р.Б. Воронин

Дата составления текстовых пояснений 28.03.2025г