

Общество с ограниченной ответственностью « Спец »
Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества:

1.1. Общество было создано на основании решения учредителя от «01» апреля 2016 г. Общество с ограниченной ответственностью под наименованием «Спец» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №9 по Вологодской области за основным государственным регистрационным номером 1163525066154.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 35 № 002333162, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 9 по Вологодской области 01.04.2016 г., подтверждает постановку юридического лица на учет «01» апреля 2016 г.

1.2. Место нахождения и юридический адрес Общества: 162130, Вологодская обл. г. Сокол, ул. Набережная Свободы д 67 кв 9

1.3. Уставный капитал Общества на начало и конец отчетного года 10 тыс. руб.

1.4. Основными видами деятельности Общества являются:

- аренда строительных машин и оборудования с оператором
- производство земляных работ

1.5. Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

2. Анализ хозяйственно-экономической деятельности

2.1. Показатели реализации товаров, работ, услуг.

Основным видом деятельности ООО « Спец » в 2024 году является аренда строительных машин и оборудования с оператором. Всего в 2024 году было реализовано услуг с НДС на 1313.69 тыс.рублей. Валовая прибыль от продаж составила 854 тыс. рублей.

2.2 Укомплектованность кадрами, оплата труда.

По штатному расписанию 4 единицы, среднесписочная численность на 31.12.24г. – 4 человек. На оплату труда в 2024 году израсходовано 742 тыс рублей., двум работникам установлен режим рабочего времени: продолжительность рабочего дня 4 часа.

2.3. Выполнение экономических показателей.

Наименование показателей	Ед. изм.	2024 г отчет
Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость)	тыс.руб.	6568
Себестоимость проданных товаров	тыс.руб.	(5714)
Валовая прибыль	тыс.руб.	854
Коммерческие расходы	тыс.руб.	(1044)
Прочие доходы	тыс.руб.	1112
Прочие расходы	тыс.руб.	(465)
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	457

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, в соответствии со ст 14 ФЗ от 06.12.2011 № 402 ФЗ. Рекомендованным Минфином России в Приказе от 22.09.2010г. N 108н (п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. N 66н).

3.1. Бухгалтерский баланс.

Внеоборотные активы

Приобретены основные средства . используемые для деятельности: Гидробур
Продано основное средство Экскаватор HYUNDAI R 160LC-7 NNHN501JSC0001573

Оборотные активы

Стоимость активов на конец отчетного года составила 19572 тыс. руб.

Структура оборотных активов:

- дебиторская задолженность 5342 тыс. руб.
- денежные средства 1004 руб.

Дебиторская задолженности занимает удельный вес в оборотных активах 27,29 % Структура дебиторской задолженности следующая :
- покупатели и заказчики, прочие дебиторы в сумме 4348 тыс. руб.
- авансы выданные в сумме 995 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на конец отчетного года составил 10 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли(непокрытый убыток) на конец года – 3207 тыс. руб.

Долгосрочных обязательств

Долгосрочных обязательств нет

Краткосрочные обязательства

Получен беспроцентный займ в сумме 1349 тыс руб от Вересов В П

Структура краткосрочных обязательств:

-Кредиторская задолженность 12980 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности :

задолженность поставщикам и подрядчикам 12193 тыс руб.

-задолженность по налогам и взносам 36 тыс. руб.

-авансы полученные 3 тыс. руб.

Расчеты с сотрудниками и подотчетным лицом 768 тыс руб.

5. Учетная политика, способы ведения бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика осуществляется в соответствии с приказом № 6/н от 01.04.16 г.

Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Резервы в организации: для покрытия убытков, под обеспечение финансовых вложений - не создаются
Метод списания ТМЦ в производство - по средней себестоимости

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Критерий существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности влияющий на достоверность отчетности составляет не менее 5%.

Учет материально-производственных запасов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Основные моменты положения по учетной политике предприятия для целей налогообложения. Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия их в учете в качестве объектов основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материальных запасов.

В соответствии со ст.167 НК РФ дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Методом признания доходов и расходов для целей налога на прибыль в организации признается метод начисления (ст.271, 272 НК РФ).

6. Информация по взаимозависимым лицам.

Единственным участником общества с ограниченной ответственностью «Спец» является директор Вересов Владимир Павлович. Фонд оплаты директора за 2024 год составил 266 руб , его доля в фонде оплаты труда 36,19%

7. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98, утвержденном приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56 н, не происходило.

Директор ООО «Спец»



Вересов В.П.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		
	5287		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	выбыло (погашено)	начисления процентов	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.							
	5311	за 2023 г.							
в том числе:	5302	за 2024 г.							
	5312	за 2023 г.							
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.							
	5315	за 2023 г.							
в том числе:	5306	за 2024 г.							
	5316	за 2023 г.							
Финансовых вложений -	5300	за 2024 г.							
Итого	5310	за 2023 г.							

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024 г.			1966	(1966)				
	5420	за 2023 г.	163		2434	(2597)				
в том числе:					1966	(1966)				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.								
	5421	за 2023 г.	163		2434	(2597)				
Готовая продукция	5402	за 2024 г.								
	5422	за 2023 г.								
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.								
	5423	за 2023 г.								
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.								
	5424	за 2023 г.								
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.								
	5425	за 2023 г.								
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.								
	5426	за 2023 г.								
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024 г.								
	5427	за 2023 г.								
	5408	за 2024 г.								
	5428	за 2023 г.								

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440		
в том числе:			
	5441		
	5445		
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446		
в том числе:			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

На начало года	поступление	Изменения за период	На конец периода
		выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	Ученная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	Ученная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 за 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521 за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 за 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522 за 2023 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5503 за 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523 за 2023 г.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 за 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524 за 2023 г.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505 за 2024 г.			-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
5525 за 2023 г.			-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 за 2024 г.		3391		5083	(3132)							5342	
5530 за 2023 г.			3922		10305	(10836)							3391	
в том числе:				3754		(1843)							4347	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 за 2024 г.		2436										2436	
5531 за 2023 г.			3171		9899	(10634)							995	
Авансы выданные	5512 за 2024 г.		903		1329	(1237)							903	
5532 за 2023 г.			579		324	(52)								
Прочая	5513 за 2024 г.		52										52	
5533 за 2023 г.			172		82	(202)								
5514 за 2024 г.			-		-	-				-	X	X	-	
5534 за 2023 г.			-		-	-				-	X	X	-	
Итого	5500 за 2024 г.		3391		5083	(3132)				X	X	X	5342	
5520 за 2023 г.			3922		10305	(10836)				X	X	X	3391	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540		-		-		-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541		-		-		-

	5567 за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587 за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 за 2024 г.	18289	4432	(6745)	-	X	X	X	X	15976
	5570 за 2023 г.	14857	16074	(12642)	-	X	X	X	X	18289

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Материальные затраты				
Расходы на оплату труда	5610	1966	2435	
Отчисления на социальные нужды	5620	735	458	
Амортизация	5630	227	142	
Прочие затраты	5640	3601	3000	
Итого по элементам	5650	229	650	
	5660	6758	6585	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670			
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	6758	6585	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	122	28	-	-	150
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков (накапливаемые)	5701	122	28	-	-	150

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-			
в том числе:						
на текущие расходы	5901	-	-			
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
Бюджетные кредиты - всего за 2024 г.	5910	-	-	-	-	
за 2023 г.	5920	-	-	-	-	
в том числе:						
за 2024 г.	5911	-	-	-	-	
за 2023 г.	5921	-	-	-	-	