

Межрайонная ИФНС России № 11 по
Пермскому краю
618554, Пермский край, г. Соликамск,
ул. Калийная, д. 125

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Корат-Сервис» за 2024 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «Корат-Сервис» (далее – Общество, ООО «Корат-Сервис») зарегистрировано по адресу: 618400, Пермский край, г. Березники, Советский проспект, 34. Общество функционирует в пределах его местонахождения.

По состоянию на 31.12.2024 года:

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 года составила 27 человек.

Единоличный исполнительный орган общества – директор Васильев Д.М.

Вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

3. Списание материально-производственных запасов производится по фактической стоимости приобретения единицы запасов.

4. Для расчета амортизации по основным средствам используется линейный метод. Переоценка основных средств не производится. Расходы на ремонт основных средств отражаются в отчетности того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

5. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности этого года, осуществляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором была выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

6. По состоянию на 31.12.2024 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе: основных средств, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности.

7. Основные показатели деятельности ООО «Корат-Сервис» на 31.12.2024 г.:

7.1. Внеоборотные активы на сумму 14684 тыс. рублей, состоящие из основных средств, в состав которых входят здания и сооружения, земельные участки, оборудование, транспортные средства, хозяйственный инвентарь, в размере 43710 тыс. рублей и начисленной амортизации в размере 29026 тыс. рублей.

7.2. Дебиторская задолженность в размере 829 тыс. рублей, которая состоит из: расчетов с поставщиками в размере 280 тыс. рублей; расчетов с покупателями и заказчиками в размере 484 тыс. рублей, состоящие из расчетов с покупателями в размере 798 тыс. рублей и резерва по сомнительным долгам в размере 314 тыс. рублей; расчеты с бюджетом по налогам и сборам в размере 61 тыс. рублей; расчеты с прочими дебиторами в размере 4 тыс. рублей.

Значительную часть дебиторской задолженности составляют:

- переменная часть арендной платы ООО «Бета-Эстейт» в размере 149 тыс. рублей;
- арендная плата ИП Пономаре В.А. в размере 80 тыс. рублей;
- арендная плата ООО «Орион» в размере 96 тыс. рублей;
- арендная плата ИП Юхненко Е.Н. в размере 314 тыс. рублей, по которой начислен резерв по сомнительным долгам;
- авансовый платеж ООО «Лукойл-Интер-Кард» в размере 64 тыс. рублей;
- авансовый платеж адвокат Палагушкин Е.В. в размере 50 тыс. рублей;
- авансовый платеж ПАО «Т Плюс» в размере 150 тыс. рублей.

7.3. Денежные средства в размере 2686 тыс. рубля, в том числе: денежные средства на расчетном счете в размере 286 тыс. рублей и свободные денежные средства в размере 2400 тыс. рублей, размещенные на депозитном счете в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО).

8. Краткосрочная кредиторская задолженность в размере 1158 тыс. рублей, в том числе:

8.1. Задолженность по налогам, сборам в размере 727 тыс. рублей;

8.2. Расчеты с покупателями и заказчиками в размере 267 тыс. рублей;

Значительную часть задолженности перед покупателями и заказчиками составляют:

- предоплата по арендной плате ООО «Эверест» в размере 68 тыс. рублей;
- предоплата по арендной плате ООО «Березниковская ландшафтная компания» в размере 35 тыс. рублей.

8.3. Расчеты с поставщиками в размере 163 тыс. рублей;

Значительную часть задолженности перед поставщиками составляют:

- за управление МКД перед ООО «Абрамово» в размере 32 тыс. рублей;
- за охрану перед ООО «ЧОО «Сфинкс» в размере 83 тыс. рублей.

8.4. Расчеты с прочими кредиторами в размере 1 тыс. рублей

8.5. Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом.

Обществом не применяется:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н;

ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н, в связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

10. За отчетный период ООО «Корат-Сервис» имеет следующие финансовые результаты:

10.1. Выручка от сдачи имущества в аренду составила 29081 тыс. рублей;

10.2. Себестоимость работ (услуг) в размере 24644 тыс. рублей, в состав которой входят: материальные затраты в размере 8546 тыс. рублей, оплата труда в размере 10149 тыс. рублей, отчисления во внебюджетные фонды в размере 2446 тыс. рублей, амортизация в размере 1378 тыс. рублей, имущественные налоги в размере 1941 тыс. рублей, прочие расходы в размере 184 тыс. рублей.

В состав материальных затрат включены затраты на потребленную электроэнергию в размере 1312 тыс. рублей, тепловую энергию в размере 2405 тыс. рублей, горюче-смазочные материалы в размере 606 тыс. рублей.

10.3 Проценты к получению в размере 64 тыс. рублей от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО).

10.4. Прочие доходы за 2024 г. составили 344 тыс. рублей от реализации прочего имущества.

10.5. Прочие расходы в размере 360 тыс. рублей, значительная часть которых получена от уплаты услуг банку в размере 121 тыс. рублей и расходы, связанные с реализацией прочего имущества в размере 73 тыс. рублей, от уплаты государственной пошлины в размере 28 тыс. рублей и оказание материальной помощи в размере 47 тыс. рублей.

11. Уставный капитал составляет 13 тыс. рублей и состоит из четырех долей: 24,99%, 28,94%, 39,49%, 6,58%.

12. Чистая прибыль отчетного периода 3597 тыс. рублей. В отчетном периоде распределялась часть чистой прибыли за 2023 год.

13. Событий после отчетной даты, которые существенно могли бы повлиять на финансовую отчетность общества, не было.

Директор ООО «Корат-Сервис»



Д.М. Васильев