

ООО "Современные технологии"

ИНН/КПП 5501233291/550601001

644010, Омская обл, Омск г, ул Маяковского, 83, пом. 6П ПОМЕЩ. 12 тел.33-00-18

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Современные технологии» за 2024 год

I. Общие сведения:

1. Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Современные технологии»
2. Местонахождение и почтовый адрес: РФ, 644010, Омская обл, Омск г, ул Маяковского, 83, пом. 6П ПОМЕЩ. 12
3. Учредителем общества является:
- Астахова Надежда Борисовна
4. Размер уставного капитала составляет 20 000 рублей, в том числе:
5. Руководитель- генеральный директор, Лопарев Павел Георгиевич.
6. Среднесписочная численность работников на 01.01.2024 года составляет 85 человек.
7. Фонд оплаты труда за 2024 год составляет 55 387 тыс. рублей.
8. В течение 2024 года организация продолжала заниматься деятельностью по оказанию услуг по организации процесса розничной торговли.

II. Основные положения учетной политики организации:

1. Бухгалтерский учет Общества ведется на основе учетной политики, утвержденной приказом от 31.12.2021 г.
2. Для обработки учетной информации организация применяет и использует программу 1С-Бухгалтерия.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Технологии управления» (ИНН 5501065520) (Договор оказания услуг от 01.12.2016 г.)

Общество оформляет хозяйственные операции первичными документами, составленными по формам, содержащимися в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом РФ. Документы, формы которых не предусмотрены в альбомах, разрабатываются самостоятельно и содержат обязательные реквизиты, установленные Ф3 № 402 «О бухгалтерском учете». Общество самостоятельно разрабатывает и утверждает формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка группы объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов устанавливается при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204Н.

3. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, Учетной политикой. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения, и списываются на себестоимость продаж по стоимости приобретения.

Оценка МПЗ при их выбытии производится по методу ФИФО.

4. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальной к взысканию задолженности на 31.12.2024 г. Обществом не признавалось. Резерв по сомнительным долгам Обществом в 2024 году не создавался.

5. Доходы и расходы по видам деятельности отражаются по методу начисления. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

6. Так как общество не является субъектом малого предпринимательства, то применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применяется.

III. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основная деятельность Общества в 2024 году- деятельностью по оказанию услуг по организации процесса розничной торговли:

91 887 тыс. рублей-выручка от основной деятельности общества (строка 2100 Отчета о при былях и убытках)

17 320 тыс. рублей- прочие доходы (строка 2340 Отчета о прибылях и убытках), среди которых:

1 024 тыс. рублей- переоценка резервов по оплате отпусков,

15 935 тыс. рублей- доходы от реализации права требования,

35 тыс. рублей- доходы от списания кредиторской задолженности, оприходования материальных ценностей, полученных при демонтаже и прочие корректировки счетов расчетов с контрагентами

3 тыс. рублей-доходы от реализации прочего имущества

323 тыс. рублей-прочие доходы (компенсации, полученные от ОСФР по Омской области, Военного комиссариата по Омской области, вознаграждения, полученные от банка и прочее).

IV. Расшифровка отдельных существенных показателей отчетности.

Расшифровка информации отраженной по статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2024

В строке 1210 «запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года отражена:

- стоимость спецодежды и материалов, приобретенных для работников, учтенных на счете 10, 1 127 тыс. рублей

- стоимость нежилых помещений, приобретенных для перепродажи, учтенных на счете 41, 12 734 тыс. рублей.

Строка 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года равна сумме 4 477 тыс. рублей и состоит из:

- задолженность покупателей и заказчиков – 3 742 тыс. рублей,

- предоплата поставщикам -206 тыс. рублей,

- переплата по налогам и сборам 12 тыс. рублей

- излишне перечисленная заработная плата- 17 тыс. рублей

- задолженность по договорам уступки- 500 тыс. рублей

Строка 1240 «финансовые вложения»-316 тыс. рублей

- займы выданные- 311 тыс. рублей

- приобретенные права- 5 тыс. рублей

Строка 1260- это дебет счета 97 (приобретенные права на компьютерные программы)

Общество использует в своей деятельности заемные средства.

Обязательства по полученным краткосрочным кредитам в сумме 238 тыс. рублей отражены в составе строки 1510 «заемные средства» раздела краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г.

Обязательства по долгосрочным кредитам перед ООО «ВСКС» (ИНН 5501108131) в сумме 9 481 тыс. рублей отражены в строке 1410 «заемные средства» раздела «долгосрочных обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года составила 26 793 тыс. рублей (строка 1520 «кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса) и состоит из:

- Задолженность перед поставщиками в размере 1 020 тыс. рублей.

- Задолженность по налогам и сборам, а также перед внебюджетными фондами суммарно составила 7 121 тыс. рублей, срок уплаты которой приходится на первый квартал 2025 года. У Общества отсутствует просроченная задолженность перед федеральным бюджетом, бюджетами субъектов РФ, местными бюджетами и внебюджетными фондами.

- Задолженность перед персоналом по оплате труда составляет 2 717 тыс. рублей. Это текущая задолженность за отработанное рабочее время за декабрь 2024 года. Просроченная задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует.

- Задолженность по договорам уступки права требования и переводов долга в сумме 15 935 тыс. рублей.

Обществом произведен расчет величины оценочного обязательства на оплату отпусков согласно принятой методике, закреплённой в учетной политике. В бухгалтерском учете оценочные обязательства отражены на счете 96, в бухгалтерском балансе отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства» в сумме 3 697 тыс. рублей.

Расшифровка информации отраженной по статьям отчета о финансовых результатах по состоянию за 2024 г.

Информация о доходах Общества отражена в разделе III «Финансово-хозяйственная деятельность Общества» настоящих пояснений.

Строка 2210 «коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г.- расходы на содержание нежилых помещений, предназначенных для перепродажи

В состав строки 2210 «управленческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. входят:

- услуги информационно-консультационные- 157 тыс. рублей.
- Строка 2350 «прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. равна 28 567 тыс. руб. и включает в себя следующие расходы:
 - 15 935 тыс. рублей стоимость реализованного права требования долга
 - 3 999 тыс. рублей- выплаты в бюджет по судебному решению
 - 21 тыс. рублей- стоимость списанной кредиторской задолженности
 - 60 тыс. рублей- услуги банка
 - 40 тыс. рублей-материальная помощь работникам
 - 7 666 тыс. рублей- платежи в бюджет

Генеральный директор

Лопарев П. Г.