

Пояснения № 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Специализированный агент ФСК Юг» на 31.12.2024г.

Раздел 10.1 Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный агент ФСК Юг» (далее- Общество) является коммерческой организацией, зарегистрировано 24 июня 2019 года Межрайонной ИФНС России № 23 по Московской области, ОГРН 1195027013840

Юридический адрес: Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, ш Белокаменное, дом 1, литер А-А1-А2-А3, этаж 2, комната 1

ИНН/КПП 5003134428 /500301001

Генеральный директор ООО «Специализированный агент ФСК Юг» - Басий О.А.

1.2 Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей

1.3 На отчетную дату Единственным участником Общества являлся Басий Оксана Александровна.

1.4 Высшим органом управления в обществе является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, избираемый Общим собранием участников. Срок полномочий исполнительного органа – 5 лет.

1.5 Основным видом деятельности является Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.11).

1.6 Среднесписочная численность за 2024г. – 2 человек.

1.7 Общество не осуществляло в 2024 году лицензируемых видов деятельности, не имеет полученных лицензий.

1.8 Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Раздел 10.2 Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н) и иными законодательными и нормативными актами.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в учете по методу начисления.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на Генерального директора.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:

Квалификация основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Способ начисления амортизации по основным средствам. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету, и утверждается приказом.

Способ погашения стоимости нематериальных активов. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. Амортизационные отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Критерии отнесения активов в состав НМА. При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету.

Отражение процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов. Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.

Учет расходов по заготовке и доставке товаров. Расходы по заготовке и доставке товаров до складов (мест хранения), включаются в стоимость приобретения товаров.

Способ оценки материально-производственных запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы на оказание услуг списываются в полном объеме на уменьшение выручки от реализации услуг.

Финансовые вложения. Единица учета финансовых вложений являются:

- отдельная ценная бумага, за исключением ценных бумаг одного эмитента, имеющих одинаковые атрибуты и не позволяющих их при выбытии обоснованно дифференцировать, такие ценные бумаги могут отражаться в учете Общества одной позицией и по ним ведется количественный учет;
- заем выданный;
- каждый случай участия в капитале другой организации или простом товариществе, не оформленный ценной бумагой;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- иные аналогичные объекты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и отражаются на соответствующих субсчетах к счету 58 «Финансовые вложения».

Открытые в банках депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках»

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которые приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, как-то, затраты на оплату госпошлин, услуг нотариуса, услуг оценки и пр.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты. Учет денежных средств, находящихся в кассе организации (счет 50), на расчетных счетах (счет 51, 52), денежных эквивалентов (счет 55), ведется в аналитике по их видам:

- собственные средства;
- специальные средства;
- депозитные средства.

Под эквивалентами денежных средств понимаются краткосрочные высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и открытые на срок не более трех месяцев;
- долговые ценные бумаги сроком погашения не более трех месяцев;
- банковские овердрафты.

Заемные средства. Задолженность общества по полученным кредитам и займам, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Порядок признания доходов. Доходами общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам Общества от обычной деятельности относятся доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Остальные доходы признаются Обществом прочими доходами.

Порядок признания расходов. Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением деятельности, признаваемой Обществом обычной, в соответствии с порядком признания доходов, в частности:

- расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- управленческие и коммерческие расходы.

Расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности Общества, признаются прочими расходами.

Создание резервов. Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков начисляется по итогам года.

Бухгалтерский учет в организации ведется Генеральным директором Басий О.А. автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:8 .3 версия».

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год не планируется.

Раздел 10.3 Основные показатели деятельности организации

1. Прочие расходы

По строке 2220 «Отчета об финансовых результатах» отражены управленческие расходы по состоянию на 31.12.2024г в размере 19 908 тыс. руб.:

Прочие расходы	2024г	2023г
<i>Аудиторские услуги</i>	-	-
<i>Расходы на оплату труда</i>	17 010	9 262
<i>Расходы на страховые взносы</i>	2 623	1 445
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	-	321
<i>Расходы на аренду</i>	101	91
<i>Расходы на ДМС</i>	51	-
<i>Прочие</i>	123	81
ИТОГО	19 908	11 200

По строке 2350 «Отчета об финансовых результатах» отражены прочие расходы по состоянию на 31.12.2024г в размере 158 тыс. руб.:

Прочие расходы	2024г	2023г
<i>Услуги банков (РКО)</i>	29	35
<i>Прочие</i>	129	13 877
ИТОГО	158	13 922

По строке 2410 «Отчета об финансовых результатах» отражен налог, уплаченный в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

2. Финансовый результат

По данным бухгалтерского учета прибыль по итогам 2024 года (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах») составила 3 146 тыс. руб.

По строке 3300 «Отчета об изменении капитала» отражены отрицательный чистые активы по состоянию на 31.12.2024г в размере 16 323 тыс. руб.

Руководствуясь редакцией приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н Общество применяет форму Отчета о финансовых результатах, действующую с 2011г.

Раздел 10.4 Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями

Раздел 10.5 Информация об обособленных подразделениях.

В отчетном периоде у Общества обособленных подразделений нет.

Раздел 10.6 Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

После отчетной даты не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

Раздел 10.7 Информация об участии в судебных процессах.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2024 года. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Специализированный агент ФСК Юг», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Раздел 10.8 Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для ООО «Специализированный агент ФСК Юг» в 2024 году являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Басий Оксана Александровна	502938155959	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Единоличный исполнительный орган Общества Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% долей, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества

Со связанными сторонами сделки гражданско-правового характера в 2024 г не осуществлялись.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала составило 13 083 тыс. руб., в т.ч отчисления во внебюджетные фонды 2 000 тыс. руб.

Раздел 10.9 Информация о непрерывности деятельности Общества.

Общество на 31.12.2024г. имеет отрицательные чистые активы в сумме 16 323 тыс. руб.

Руководство организации считает маловероятным прекращение деятельности, а также существенного снижения капитала (чистых активов) в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

21.03.2024г.

Генеральный директор

Басий О.А.