

Общество с ограниченной ответственностью «ШТУРМАН-ЛЕС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ШТУРМАН-ЛЕС»
- 1.2. Юридический адрес – 681034, Хабаровский край, Комсомольск-на-Амуре г, Северное ш, дом 70, офис 1
- 1.3. Дата государственной регистрации – 23.06.2005.
- 1.4. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024г. составляет 100 тыс.руб.
Учредители:
ООО «АКВАМАРИН» 100% доли уставного капитала.
Генеральный директор: Аникеев Антон Васильевич.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 человек.
- 1.6. ООО «ШТУРМАН-ЛЕС» не имеет дочерних и зависимых организаций.
- 1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - Лесозаготовки
 - Аренда имущества

2. Основные положения учетной политики и составления бухгалтерской отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- Запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- Основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- Расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива

несущественна. К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых менее 100 000 руб. за единицу и при этом характеризующихся одновременно признаками основных средств. По таким активам осуществляется контроль их наличия и движения. Ежегодно компания пересматривает данный лимит.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости, сооружений, земельных участков.

Амортизация начислялась линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Здания	От 7 до 10 лет
Земельные участки	-

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается - земельные участки.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Способ списания МПЗ в производство, на расходы осуществляется по средней себестоимости.

Последующая оценка запасов на отчетные даты производится по фактической себестоимости (Резерв на обесценение не создается).

Реализация услуг в 2024г. не осуществлялась.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций поименованных в п.9 ПБУ 23/2011 отражаются:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;

- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;

- авансы, выданные работникам и возвращенные в текущем календарном году.

Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему или возмещений из нее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества отражается в отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не осуществляется, до истечения указанного срока учитывается в составе долгосрочной и краткосрочной задолженности

Доходы, расходы

Выручка признается по методу начисления.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Доходами от обычных видов деятельности является:

- Лесозаготовки;
- Аренда имущества.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Управленческие расходы признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств.

Оценочные обязательства и резервы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Налоги

Общество применяет налог на прибыль. Является плательщиком НДС.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	130	130	130
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения в компании отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная 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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	33	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-	87	-
	5530	за 2023г.	30	-	32	-	(32)	-	-	-	-	2	-	33	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2024г.	32	-	49	-	-	-	-	-	-	-	-	81	-
	5533	за 2023г.	29	-	32	-	(32)	-	-	-	-	2	-	32	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	33	-	54	-	-	-	-	-	-	X	-	87	-
	5520	за 2023г.	30	-	32	-	(32)	-	-	-	-	X	2	33	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	3 176 2 929	195 232	- 15	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 371 3 176	
в том числе:													
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	3 176 2 929	195 232	- 15	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 371 3 176	
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	328 421	33 (2)	33 3	(3) (95)	- -	- -	- 2	- -	- -	391 328	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	2 2	- -	- -	(2) -	- -	- -	- -	- -	- -	- 2	
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	- 5	- -	- -	- (5)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	8 11	2 (2)	- 3	(1) (6)	- -	- -	- 2	- -	- -	9 8	
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- 83	- -	33 -	- (83)	- -	- -	- -	- -	- -	33 -	
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	318 319	31 -	- -	- (1)	- -	- -	- -	- -	- -	349 318	
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	3 504 3 350	228 230	33 18	(3) (95)	- -	X X	- 2	- -	- -	3 762 3 504	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	35	45
Отчисления на социальные нужды	5630	12	14
Амортизация	5640	181	181
Прочие затраты	5650	100	99
Итого по элементам	5660	328	339
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	5600	328	339

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Информация о займах

Наименование заемщика	Виды кредитов, займов	Дата предоставления	Сумма задолженности на 31.12.2024
Николаевский судостроительный завод ООО	договор займа б/н 14.07.2022 г., процентный	2022 г.	474 448,57
Тризмин Олег Геннадьевич	Договор займа б/н от 01.08.2013, процентный	2018 г.	2 928 887,54

9. Доходы и расходы
Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2024г.
Выручка, в том числе:	0
Реализация услуг	0
Расходы:	328
Материальные затраты	0
Расходы на оплату труда	35
Отчисления на социальные нужды	12
Амортизация	181
Прочие затраты	100

Прочие доходы и расходы

Показатель	2024г.
Прочие доходы:	2
Списание кредиторской задолженности	2
Прочие расходы:	50
Проценты к уплате	33
Услуги банка	1
Прочие расходы	16

10. Капитал

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 100 тыс. На 31.12.2024 г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» сформирован убыток в размере 3 091 тыс. руб.

Решений о распределении чистой прибыли участниками общества в 2024 г. и предыдущих сопоставимых периодах (2023,2022 г.г.) не принимались.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из того, что организация будет продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, прекращения отдельных видов деятельности.

13. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Санкционная политика против РФ недружественных стран ЕС и США и ответные меры Правительства РФ, а также СВО по оценке руководства не имеют существенного влияния на деятельность организации.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Аникеев Антон Васильевич

28.03.2025г.