«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах» за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сидней» (далее – Общество), создано 04.04.2005 г. путем создания *юридического лица*
зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц *Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Пермь)* (№ свидетельства 59 № 002912330).

ИНН 5902149640 Дата постановки на учет в налоговом органе 22.01.2009 года (№ свидетельства (№ свидетельства 59 № 004219092).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- Общество с ограниченной ответственностью код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – частная собственность

Место нахождения Общества: РФ, Пермский край, городской округ Чернушинский, нп Восточная Промзона

Основным видом экономической деятельности Общества является: 42.21 «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения».

Единоличный исполнительный орган Общества - директор Попов Андрей Андреевич (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества). Срок действия полномочий согласно Решения о продление полномочий от 19.08.2024 г. сроком на 2 года.

Руководитель Общества Директор Попов Андрей Андреевич

Размер уставного капитала Общества составляет 10 (десять) тыс. рублей.

Учредитель Общества:
- Попов Андрей Андреевич – 100% номинальной стоимости

- Бенефициаром Общества является Попов Андрей Андреевич

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2024 года составила 73 человек,

на 31.12.2023 года составила 65 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2023 г. года № 1 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими

положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы у Общества отсутствуют

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции
Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в года.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

5.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2023 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

5.3 Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

Ставка налога на прибыль составляет 20 %
- в федеральный бюджет – 3%
- в бюджет субъекта Российской Федерации – 17%

5.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

5.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженность.

В связи с отсутствием сомнительных долгов резерв в отчетном году не создавался.

5.6 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.
Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составляет:

5.7 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

5.8 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода по каждому сотруднику.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства»

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии

с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2024 год составили: 742 591,00 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

-выполнение строительно-монтажных и пуско-наладочных работ на объектах ООО «Лукойл-Пермь»

Доходы от реализации за 2023 год составили: 505 135,00 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2023 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

-выполнение строительно-монтажных пуско-наладочных и работ на объектах ООО «Лукойл-Пермь»

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 596 246,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

-выполнение строительно-монтажных пуско-наладочных и работ на объектах ООО «Лукойл-Пермь»

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 429 276,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

-выполнение строительно-монтажных пуско-наладочных и работ на объектах ООО «Лукойл-Пермь»

6.2 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 37863,00 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Транспортные услуги 936,00 тыс. руб.;

- Сдача помещения в аренду и возмещение ком. платежей 4 511,00 тыс. руб.;

- от продажи покупных материалов 1 348,00 тыс. руб.;

- проценты по депозиту 14 872,00 тыс. руб.

- проценты по займам 486,00 тыс. руб.

- прочие 190,00 тыс. руб.

- уступка права требования 15 520,00 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 69593,00 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- проценты по депозиту 5571,00 тыс. руб.;

- проценты по договору займа 605,00 тыс. руб.;

- списание КЗ 1876,00 тыс. руб.;

- уступка права требования 61 498,00 тыс. руб.

- прочие 43,00 тыс. руб

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 17464,00 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- благотворительная помощь 268,00 тыс. руб.

- от продажи покупных материалов 548,00 тыс. руб.;

- расходы на услуги банка 652,00 тыс. руб.

- уступка права требования 15520,00 тыс. руб.

- прочие 216,00 тыс. руб.

- проценты по кредиту 259,00 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 63523,00 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- от продажи покупных материалов 1339,00 тыс. руб.

- уступка права требования 61497,00 тыс. руб.

- расходы на услуги банка 495,00 тыс. руб.;

- прочие 192,00,00тыс. руб.;

- проценты по кредиту 711,00 тыс. руб.;

7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС) (код 4111) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (без НДС) (код 4121).

Расходы на оплату труда включают: заработную плату, страховые взносы, НДФЛ

8. Специальные пояснения.

8.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

8.2 Информация о связанных сторонах

Основному управленческому персоналу (директору) былb начислены и выплачены краткосрочные вознаграждения:
за 2024 год:
- начислена заработная плата – 802,00 тыс. руб. (с НДФЛ)

- выплачена заработная плата – 699,00 тыс. руб.;
- страховые взносы – 247,00 тыс. руб.

за 2023 год:
- начислена заработная плата – 672,00 тыс. руб. (с НДФЛ)
- выплачена заработная плата – 590,00тыс. руб.;
- страховые взносы – 208,00 тыс. руб.

В 2024 году учредителю были выплачены дивиденды в размере 3 450,00 тыс. руб.

8.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей 1450 «Прочие обязательства»

8.4 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)"), утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

8.5 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ООО «САБ» в сумме 5 808, 00 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)
- ООО «Брикс» в сумме 6000,00 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы).
- ООО «Каркаде» - в сумме 7072,00 тыс. руб. (задолженность по лизинговым платежам)
- ООО Куединская ПМК в сумме 3312,00 тыс. руб. (задолженность услуги).

Учитывая безубыточность в 2024 г. Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Директор _____ /Попов А.А./

М.П.

«31» марта 2025 г.