

ООО «Компания «Долина Солнца»

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

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Долина Солнца»

Сокращенное наименование ООО «Компания «Долина Солнца»

Место нахождения Общества: 109431, г. Москва г, ул. Привольная, д. 70.

Организация зарегистрирована 06.10.2016 г. за основным государственным регистрационным номером 5167746176054 ИНН 9721017381, КПП 772101001

Руководитель организации на основании Протокола Общего собрания участников Общества: Усов Виктор Викторович.

Бухгалтерская отчетность ООО Компания «Долина Солнца» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.16.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 14 человек.

Основной вид деятельности Общества: 46.31 «Торговля оптовая фруктами и овощами».

Высший орган Общества - Общее собрание участников Общества.

Исполнительный орган - Генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующие периоды.

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

В период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. включительно участниками Общества и бенефициарными владельцами являются:

1. Ржевский Михаил Нусевич ИНН 344400574385, паспорт гражданина РФ 45 23 113783, выдан ГУ МВД России по г. Москве, дата выдачи: 20.09.2022, зарегистрирован: 109431, Город Москва, ул Привольная, д. 57, к. 1, кв. 129 - 50% (10 000 рублей)

2. Усов Виктор Викторович ИНН 772434782372, паспорт гражданина РФ 45 10 526717, выдан Отделением по району Братеево ОУФМС России по гор.Москве в ЮАО, дата выдачи: 20.04.2010, зарегистрирован: 115612, Город Москва, ул Ключевая, д. 10, к. 2, кв. 330 - 50% (10 000 рублей)

Уставный капитал общества на 31.12.2024 г. составляет — 20 000 рублей, оплачен полностью.

Изменения налоговых ставок, по тем видам налогов, плательщиком которых является Общество, в 2023 г. не было.

Проведена инвентаризация:

Объект учёта	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2024 г.	Расхождений с учетными данными нет
Материально-производственные запасы	31.12.2024 г.	Расхождений с учетными данными нет
Денежные средства	31.12.2024 г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024 г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024 г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024 г.	Расхождений с учетными данными нет

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2024 году отсутствовали.

2. Сведения об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/УП от 29 декабря 2023 г.
Учетной политикой на 2024 год определено:

В 2024 году Общество применяет ПБУ 18/02 «Счет расчетов по налогу на прибыль».

В 2024 году Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования **основных** средств определяется на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС (п.9 ФСБУ 6/2020). Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости.

Расчет оценки по долговым ценным бумагам и предоставленным займам по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2024 году Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проведена проверка запасов на обесценивание. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В 2024 году Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Согласно него на учет поставлены арендуемые офисные помещения: Офисное помещение площадью 69,8 кв.м и офисное помещение площадью 9,3 кв. м.

В 2024 году Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Согласно него капитальные вложения в ОС надо ежегодно проверять на обесценивание.

В 2024 году Общество применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и Документооборот в бухгалтерском учете». Срок хранения документов 5 лет

Расходы по кредитам и займам признаются в учете Общества прочими расходами и отражаются обособленно от основной суммы обязательств.

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же ответный период, приводит к искажению соответствующей статьи отчетности более чем на 10%.

3. Основные показатели.

3.1 Актив Бухгалтерского баланса (Форма №1):

К строке 1150 «Основные средства»:

Основные средства	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	1 635	1 534
Амортизация, тыс. руб.	994	841
Строка 1150	641	694

Детальная расшифровка по данной строке раскрыта в табличных пояснениях №2.
Обществом проведена оценка ОС на обесценивание.

К строке 1180 «Отложенные налоговый активы»

Отложенные налоговые активы	2024 год, тыс.руб.	2023год, тыс.руб.
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	7 468	4 212

Отложенные налоговые активы на 31.12.2024 г. сформированы в результате разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения арендных обязательств, расходов будущих периодов. Резервов по сомнительным долгам. Оценочных обязательств и резервов.

К строке 1210 «Запасы»: по состоянию на 31.12.2024 г. запасов у компании на сумму 234 069 должны отражаться по наименьшей из величин, согласно п.28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- фактической себестоимости;

- чистой стоимости продажи

В связи с тем, что определить чистую продажную стоимость запасов затруднительно, то за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату не ниже фактической себестоимости, соответственно резерв не создавался. Детальная расшифровка движения запасов раскрыта в табличных пояснениях №4.

К строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

На 31.12.2024 года не возмещена из бюджета сумма НДС 92 тыс.руб. На 31.12.2023 г.- 7 352 тыс.руб.

К строке 1 230 «Дебиторская задолженность»

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г на сумму 179 065 тыс. руб. (расшифровка в табличных пояснениях №5), на 31.12.2023 г.- 137 252 тыс.руб., в т.ч.:

на 31.12.2024 г.:

- авансы выданные — 96 931 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками — 90 507 тыс. руб.
в т.ч. не предъявленная к оплате начисленная выручка – 26 579 тыс. руб.
- прочие дебиторы — 18 206 тыс. руб.

К строке 1240 «Финансовые вложения»: по состоянию на 31.12.2024 г. сумма финансовых вложений составляет 2 800 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 2 800 тыс руб. , в т.ч.:

Расшифровка в табличных пояснениях №3.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»: по состоянию на 31.12.2024 г. сумма денежных средств составляет 24 111,0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - 10 344 тыс.руб.

В т.ч.: на 31.12.2024 год: Денежные средства на расчетных счетах - 24 111 тыс руб.

К строке 1260 «Прочие оборотные активы»: по состоянию на 31.12.2024 г. сумма прочих оборотных активов составляет — 13 ,0 тыс. руб., на 31.12.2023 - 13 тыс. руб.

3.2. Пассив бухгалтерского баланса (Форма № 1)

К строке 1310 «Уставный капитал» оплачен полностью и составляет 20 ,0(Десять) тысяч руб.

К строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

	2023 год	Увеличение капитала	Уменьшение капитала	2024 год
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток, тыс.	134 571	18 094	14 000	138 665

Сумма нераспределенной прибыли полученной ООО «Компания «долина Солнца» в 2024 г составляет 138 665 тыс. руб.

Уменьшение капитала - 14 000,0 тыс. руб. Были выплачены дивиденды

К строке 1410 «Заемные средства»: по состоянию на 31.12.2024 г. сумма долгосрочных заемных средств составляет 257 934 тыс. Руб, на 31.12.2023 г. 212 039 тыс. Руб.

К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»: по состоянию на 31.12.2024 г. сумма отложенных налоговых обязательств составляет 502,00 тыс. руб. На 31.12.2023 г - 143,00 тыс.руб.

К строке 1450 «Прочие обязательства» - по состоянию на 31.12.2024 г. - 400 тыс. руб., на 31.12.2023 г - 400 тыс.руб. отражена аренда офисных помещений, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

К строке 1510 «Заемные средства»: по состоянию на 31.12.2024 г. сумма краткосрочны заемных средств составляет 10 430 тыс. Руб, на 31.12.2023 г. 7 735 тыс. Руб.

К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма кредиторской задолженности составляет 39 816,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 10 326 тыс.руб.,

в т. ч. на 31.12.2024 г.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 26 107 тыс. руб.
- авансы полученные от покупателей — 4 768 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 8 492 тыс. руб.
- расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет – 753 тыс.руб
- прочие кредиторы — 1 202 тыс. руб.

(расшифровка в табличных пояснениях №5)

К строке 1540 «Оценочные обязательства» (расшифровка в табличных пояснениях №7): на 31.12.2024 г. сформирован резерв на оплату очередных отпусков работников в сумме 493,00 тыс. руб., срок исполнения 2024 год.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (резерв отпусков), тыс.руб.	0,00	873	380	493

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

4. Доходы Общества.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Местом продажи товаров по географическим рынкам сбыта (деятельности) у общества основной регион - Россия.

В отчетном периоде Общество признало для целей бухгалтерского учета выручку (Строка 2110) в размере:

Виды услуг	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Итого:	1 009 796

5. Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж по данным бухгалтерского учета (Строка 2120) на 31.12.2024 года составила 856 778 тыс.руб., на 31.12.2023 г - 751 696 тыс.руб.

Коммерческие расходы (Строка 2210) на 31.12.2024 года 66 083 тыс.руб., на 31.12.2023 г. 45 568 тыс.руб.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи», а именно на 90.07.1

Проценты к получению Строка 2320 на 31.12.2024 года 41 тыс.руб, из них Проценты по депозитам

- 41 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы учитываются Обществом свернуто.

Проценты к уплате Строка 2330 на 31.12.2024 г. 43 172 тыс. Руб.

Прочие доходы Строка 2340 на 31.12.2024 года 58 295 тыс.руб., в том числе

Отчисления в оценочные резервы - 47 448 тыс.руб.

Прочие расходы Строка 2350 на 31.12.2024 г - 81 106 тыс.руб., в т.ч.:

Исправление ошибок прошлых лет - 238 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы) не приним.к НУ - 3 944тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы) - 12 627 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам - 53 653 тыс.руб.

Услуги банка - 5 050 тыс.руб.

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) - 0,62 тыс.руб.

Курсовые разницы/Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - 5 594 тыс.руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения (Строка 2300) на 31.12.2024 г. составила 20 993 тыс. руб.

Налог прибыль (строка Отчета о финансовых результатах 2410) на 31.12.2024 г - 2 899 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 5 797 тыс. руб. (строка 2411)

По итогам 2024 г. отложенный налог на прибыль (строка 2412) составил 2 898 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) за 2024 год составила 18 094 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат периода (строка Отчета о финансовых результатах 2500) (тыс. руб.)

За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
18 094	53 159

6. Резервы и обеспечения выданные.

В течение 2024 года в учете Общества отражены следующие изменения резервов по сомнительным долгам (суммы в тыс.руб.):

Наименование контрагента	Суммы созданного резерва на 31.12.23	Изменение суммы резерва в течение 2023 года	Списание задолженности за счет резерва	Сумма созданного резерва на 31.12.24
ИТОГО	20 373	53 653	-47 448	26 578

7. Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2024 г. и составившего 101,6797 руб. за 1 доллар США, 11,8797 руб. за 10 Индийских рупий и 13 4272 руб. за 1 Юань.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату указаны свернуто, их размер развернуто в 2024 г составляет:

- на доходы — 4 392 тыс. рублей

- на расходы — 5 594 тыс. рублей

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2024 году - 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 5 796 595 рублей.

9. Арендованное имущество.

Общество арендует 69,8 м.кв. по договору аренды № 36/24 от 01.04.24 г. и помещение площадью 29,3 кв.м по договору №13/24 от 17.05.24г. у ИП Гаухман Марина Васильевна Срок договора 11 месяцев. Стоимость переданного в аренду имущества договором не определена.

10. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008):

Связанные стороны :

Наименование или ФИО связанной стороны	Доля Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Вид Операции в отчетный период	Условия сделки, форма расчетов, сроки завершения расчетов	Общий объем операций за отчетный год, тыс.руб.	Объем независимых расчетов на конец отчетного периода	Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Списанная дебиторская задолженность на конец периода
Усов Виктор Викторович	50%, Гражданин РФ, Бенефициарный владелец	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества- Генеральный директор. Учредитель	Получение дивидендов от общества	Безналичная	7 000	-	-	-
Ржевский Михаил Нусевич	50% Гражданин РФ, Бенефициарный владелец	Учредитель	Получение дивидендов от Общества	Безналичная	7 000	-	-	-

В 2024 году учредителям были выплачены дивиденды в размере - 14 000 тыс.руб. В 2023 году -10 000 тыс.руб.

Все расчеты со связанными сторонами будут производиться в безналичном порядке. Взаимных списаний задолженностей не было.

11. Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного) совета или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, зам. Генерального директора, Директор, Руководитель отдела ВЭД

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- страхование от несчастных случаев и болезней;

Краткосрочные вознаграждения – в 2024 году - 7 705 тыс руб., в 2023 году - 6 881 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, а также иные вознаграждения отсутствуют.

12. Информация о Событиях после отчетной даты.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не происходили.

13. Информация о непрерывности деятельности

По непрерывности деятельности ООО «Компания «Долина Солнца» на период - 12 месяцев после отчетной даты сообщает, что:

- не планируется прекращение или существенное сокращение объемов продаж;

Не планируется необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;

- не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

- Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;

- Общество не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

- Общество заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

- Общество заявляет о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;

- не ожидается трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- не ожидается потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, основного поставщика (подрядчика) и т.п.;

- не ожидается возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;

- не ожидается возможных судебных исков против нашей Организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей Организации;
- Общество не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

14. Раскрытие рисков ведения финансово- хозяйственной деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Компания «Долина Солнца» за период 2024 года составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений, возникших как в результате недобросовестных действий, так и в результате ошибок.

Основываясь на этом Общество сообщает следующее:

- Мы признаем свою ответственность за разработку, организацию и применение системы внутреннего контроля, направленной на предотвращение и выявление недобросовестных действий, которые могут привести к существенному искажению в финансовой отчетности;
- Мы осуществляем непрерывный мониторинг с целью оценки риска недобросовестных действий;
- Мы оцениваем риск возможного существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате недобросовестных действий как низкий;
- Нами не выявлены конкретные риски, либо виды операций, остатков по счетам или раскрытия информации, в отношении которых вероятно существование риска недобросовестных действий;
- Мы проводим контрольные процедуры по выявлению рисков недобросовестных действий в организации и реагированию на эти риски, в частности:
 - установлен дополнительный контроль и учет, например, требование письменного утверждения журнальных проводок;
 - применяются усовершенствованные средства контроля прав доступа для особых данных и операций;
 - применяются меры предосторожности, ограничивающие доступ к активам или бухгалтерским записям;
 - осуществляется санкционирование допуска к компьютерным программам и файлам с данными;
 - составляются отчеты о расхождениях и отклонениях, выявленных в ходе инвентаризации;
- Нами осуществляется информирование лиц, отвечающих за корпоративное управление, о процедурах, выполняемых с целью выявления рисков недобросовестных действий в организации, и реагирования на эти риски;
- Нами осуществляется информирование работников организации о наших взглядах на деловую практику и этическое поведение;
- Нам не известно о каких-либо случаях реальных недобросовестных действий, а также подозрениях или обвинениях в недобросовестных действиях в организации.

15. Условные факты хозяйственной деятельности.

На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, что позволяет руководству Общества не создавать резервы по условным обязательствам.

