

ООО «Альфа Престиж»

ИНН 2301096839 КПП 230101001 ОГРН 1182375028857

Юридический адрес: 353445, г. Анапа, ул. Весенняя, д. 31

р/с 40702810200450000215 в КБ «Кубань Кредит» ООО г. Краснодар БИК 040349722 к/с 30101810200000000722

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Альфа Престиж» за 2024 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"

Зарегистрировано 09.04.2018 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 182375028857. Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в Инспекции Федеральной налоговой службы по городу-курорту Анапа Краснодарского края, ИНН 2301096839, КПП 230101001.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим наименованием.

Общество действует на основании хозрасчета, отвечает за результат своей хозяйственной деятельности и выполнением обязательств перед поставщиками, потребителями, бюджетом, банком.

Целями создания общества является оказание услуг в области здравоохранения и получения прибыли.

Юридический адрес: 353445, Краснодарский край, г. Анапа, г. Анапа, ул. Весенняя, д.31.

Фактический адрес: 353440, Краснодарский край, г. Анапа, Астраханская, д. 98.

Основной вид деятельности:

Деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10).

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор.

Размер уставного капитала общества составляет: 11000(одиннадцать тысяч) рублей.

ООО «Альфа Престиж» имеет обособленные подразделения:

- обособленное подразделение г. Анапа, ул. Астраханская, д. 98 (Уведомление о постановке на налоговый учет от 22.04.2019 г. № 508416743, КПП 230145001);

- обособленное подразделение г. Анапа, ул. Владимирская, д.93 (Уведомление о постановке на налоговый учет от 07.04.2021 г. № 596389757, КПП 230145002);

- обособленное подразделение г. Анапа, ул. Ленина, д. 158 (Уведомление о постановке на налоговый учет от 06.07.2023 г. № 701006589, КПП 230145003);

Среднесписочная численность работников за отчетный период 2024 г.- 168 чел.

Организация имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:
- ЛО41-01126-23/00370147, Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)

- ЛО17-01126-23/00149014, Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений.

Состав аффилированных лиц :

Ф.И.О.	Основание в силу, которого лицо признается аффилированным
Гончаров Алексей Олегович	Генеральный директор Общества
Веккер Виктор Валерьевич	Участник Общества

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и утверждена приказом от 29.12.2023 г.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и согласно ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» под учетной политикой организации понимается принятая совокупность способов ведения бухгалтерского учета. К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной жизни, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов;
- Установлен лимит стоимости основных средств и нематериальных активов в размере 100000.0 руб.;
- Переоценка основных средств не проводится;
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней себестоимости.
- Финансовый результат от оказания услуг определяется по отгрузке.
- Обеспечивается отдельный учет доходов и расходов в разрезе облагаемых и необлагаемых НДС.
- Создаются резервы по сомнительным долгам.

3. Основные показатели деятельности ООО за 2024 год

Наименование показателя:	Сумма, тыс. руб.
Доходы, в т.ч.:	1076179,2
- от основной деятельности	1072286,2
- прочие (проценты к получению, прочие доходы)	3893,0
Расходы, в т.ч.:	725742,4
- себестоимость продаж	617242,9
- управленческие расходы	96600,1
- прочие (проценты к уплате, прочие расходы)	11899,4

Прибыль (убыток) до налогообложения	350436.8
Налог на прибыль	0
Чистая прибыль (убыток)	350436.8
Рентабельность продаж 33,4 %	

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

- Основные средства с 2022 года в бухгалтерском учете учитываются по стандарту ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Наличие и движение основных средств за 2024 г. отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Далее Пояснения) таблица 2.1.

-Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». (Расшифровка Пояснения таб.2.2.);

-Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». (Расшифровка Пояснения разд. 1);

-Наличие и движение запасов учет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». (Расшифровка Пояснения разд. 4);

- Наличие и движение дебиторской, кредиторской задолженности (Расшифровка Пояснения разд. 5);

-финансовые вложения учет в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». За отчетный период отсутствуют вложения, по которым определяется рыночная стоимость.

Движение средств по специальным счетам в банке:

Счета 55.03 Депозитные счета	Валюта	Сальдо на 1.01.2024 г.	Вложения	Погашено	Сальдо на 31.12.2024 г.
КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО	Руб	10 000 000	120 000 000	95 000 000	35 000 000

-учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

5. Платежи в бюджет.

ООО «Альфа Престиж» по налогу на прибыль применяет налоговую ставку 0 процентов для организаций, осуществляющих медицинскую деятельность в соответствии со статьей 284 НК РФ. Не подлежат налогообложению налогом на добавленную стоимость медицинские услуги в соответствии с пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ.

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

В 2024 году обществом уплачены следующие налоги (сборы) в бюджет и внебюджетные фонды:

№ п/п	Наименование налога (сбора)	Сумма, тыс. руб.
1.	Налог на имущество	1027,49
2.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	31258,91
3.	Налог на доходы физических лиц	19780,79
4.	Транспортный налог	47,93
	Итого:	52115,12

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом (ЕНС) признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности по налоговым платежам, а также денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа.

В бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета, как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражен в согласованных суммах в составе дебиторской задолженности в сумме 293531,83 руб. Данная сумма подтверждается Справкой о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента № 025-128713 от 17.02.2025.

В отчете о движении денежных средств, в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», единая сумма распределена на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных средств.

6. Кредиты и займы

- ООО «Альфа Престиж» в 2024 году кредиты не получало,
- имеются заемные обязательства в соответствии с договором о кредитной линии № 21-2-0045 от 11.02.2021 г. в сумме 38831294 руб.

7. Долгосрочная аренда

- операции по долгосрочной аренде учитываются с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- лизинговые операции в 2024 году не проводились;

8. Вознаграждение руководству. Дивиденды.

Начислена и выплачена действительная стоимость доли при выходе участника из Общества в соответствии с решением единственного участника от "02" октября 2024 г.

- решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2023 год в 2024 году обществом не принималось;
- дивиденды в 2024 году не выплачивались.

9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" в 2024 г. отсутствует.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты до представления бухгалтерской отчетности за отчетный период у общества не возникали.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности.

11. Непрерывность деятельности

У руководства общества отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность в обозримом будущем.

Также руководством общества дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в следующих отчетных периодах, а отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

По итогам 2024 года отсутствуют факторы и существенная неопределенность, связанные с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловили бы значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор:



Гончаров А.О.

25.03.2025 г.