ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОНДОР»
ИНН 1511019966 КПП 151101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 26.04.2012г.

ОГРН 1121511000302,

ИНН 1511019966 КПП 151101001

Адрес (место нахождения): 363021, РСО-Алания, Правобережный район, г. Беслан, ул. Первомайская, 224

Фактический адрес нахождения: 363021, РСО-Алания, Правобережный район, г. Беслан, ул. Первомайская, 224

Основной вид деятельности организации: торговля оптовая промышленными химикатами. ОКВЭД - 68.20.2.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 37 чел.

2. Основы составления отчётности. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год, ООО «Кондор» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

- ✔ Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- ✔ Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н);
- ✔ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);
- ✔ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- ✔ ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ✔ ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- ✔ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;
- ✔ Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ✔ другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

2.1. Основные положения учетной политики

В 2024 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой, утв. Приказом №28 от 15.12.2023

В связи с началом применения начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н, в учетную политику Общества на 2024 год внесены соответствующие изменения.

Бухгалтерский учет в 2024 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производиться с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО «Кондор» составила 303 188 тыс. руб., в том числе:

1. По основному виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» 297 698 тыс. руб.
2. По прочим видам деятельности 5 490 тыс. руб.

В отчетном периоде затраты на производство и реализацию продукции составили 274 883 тыс. руб., в том числе:

1. Приобретение основных средств – 36 866 тыс. руб.
2. Амортизация основных средств – 14 659 тыс. руб.
3. Приобретение сырья – 68 597 тыс. руб.
4. Фонд оплаты труда – 11 709 тыс. руб.
5. Прочие расходы – 143 052 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам года составила 12 101 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества являются учредители Комаев Эльбрус Хадахсикоевич (ИНН 151104123878), Чешихин Николай Николаевич (ИНН 366224587590)

Связанными сторонами Общества являются:
Комаев Эльбрус Хадахсикоевич, Чешихин Николай Николаевич – собственники;
Комаев Эльбрус Хадахсикоевич - директор.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2024 год составил 1 321 тыс. руб., из них краткосрочные вознаграждения – 1 321 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 267 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.
Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не формировался в связи с отсутствием задолженности, имеющей признаки сомнительной.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2024 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2024 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

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

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор _____ Джибилов Казбек Таймуразович

(_____) 2023г.

МП

Общество с ограниченной ответственностью «Кондор» Республика Северная Осетия-Алания г.Беслан ИНН 1511019966 ОГРН 1121511000302