

24 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ООО «ЭКСПЕРТ» за 2024г.

Общие сведения:

ООО «ЭКСПЕРТ» зарегистрировано решением № 1 от 05 августа 2009 г. г. Екатеринбурга. Свидетельство № 006134451 серия 66 ОГРН 1096673008904.

Форма собственности – частная. Уставный капитал организации составляет 100 000 (Сто тысяч) руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Единственным бенефициаром ООО является - Шашков Александр Александрович.

Юридический адрес организации: 620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, стр. 10, офис 16/10.

Основные направления деятельности:

Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием.

Филиалов, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Руководство текущей деятельностью организации осуществляет генеральный директор – Голышев Антон Валерьевич.

Информация об активах.

Основные средства общества на 31.12.2024г. составляют 17 564 670,65 тыс. руб., из них:

- здания и сооружения составляют - 0 %,
- транспортные средства – 0 %,
- машины и оборудование (арендованное имущество)-100 %,
- прочие – 0 %.

Износ по основным средствам составил 9 580,7 тыс. руб., износ составляет 33,33 %.

Учетная политика организации:

Бухгалтерский учет организации сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера, с использованием программных 1С.8.3 «Предприятие», 1С: Зарплата и управление персоналом.

Учетная политика организации на 2024 г. утверждена Приказом директора от 25.12.2023 г. № 1. Приложениями к учетной политике утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Изменения учетной политики в 2024 году обусловлены изменениями в законодательных актах.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Выручка от реализации продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества предприятия определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявлению расчетных документов покупателям.

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется в зависимости от амортизационной группы.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- Оценка материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;
- Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней стоимости в разрезе однородных групп МПЗ. Способ оценки в течение отчетного периода не изменялся,
- Передача в залог материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялась;
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются;
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в первоначальной оценке, которая зависит от способа их получения; первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается в сумме фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов;
- В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров (транспортно-экспедиционные расходы, затраты на хранение, расходы на рекламу, представительские и другие аналогичные по назначению расходы), а также расходы, не связанные с производственной и коммерческой деятельностью организации, а именно: расходы на содержание административно-управленческого персонала, на содержание офиса (арендная плата и коммунальные платежи), на командировки, услуги связи и прочие аналогичные расходы;
- Общество ведет отдельный учет финансовых результатов, доходов и расходов по каждому контракту (ГОЗ);
- Уровень существенности определен учетной политикой в размере 5% в зависимости от определенных статей отчетности;
- Для целей налогового учета применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации в 2024 году:
 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателей	2024 г.	2023 г.	Изменение показателя, %%
1	Выручка от продаж	1 749 869	628 923	+178,23%
2	Себестоимость продаж	1 491 860	554 564	+169,01%
3	Валовая прибыль	258 009	74 359	+246,98%
4	Коммерческие расходы	114 420	34 991	+227,0%
5	Управленческие расходы	-	-	
6	Прочие доходы	25 453	65	+39 058,46%
7	Прочие расходы	59 251	5 923	+900,35%
8	Прибыль до налогообложения	115 497	33 682	+242,90%
9	Текущий налог на прибыль	21 547	5 349	+302,82%
10	Чистая прибыль отчетного периода	93 950	28 333	+231,59%
11	Среднесписочная численность (чел.)	12	7	+71,43%

11.1	- в том числе среднесписочная численность основного административного персонала (чел.)	1	1	0
12	Фонд оплаты труда (ФОТ) всего	31 633	8 657	+265,40%
12.1	- в том числе фонд оплаты труда основного административного персонала	5 666	1 473	+284,66%
13	Доля ФОТ основного административного персонала в общем ФОТ организации	17,91%	17,02%	+5,23%

Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация проведена в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49. По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Общества имеется только арендованное имущество Универсальный обрабатывающий центр по обработке металла модель Concept 5M5 AS. Данная информация отражена в бухгалтерской отчетности.

Информация об операциях в иностранной валюте.

В отчетном периоде не осуществлялись операции в иностранной валюте.

Курс Центробанка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности: доллар – 101,6797/1.

Займы и кредиты.

В 2024 году организация привлекала заемные средства. Краткосрочные займы и кредиты привлекались по договорам с юр. лицами, кредитными организациями. Полученные займы – процентные.

Всего получено кредитов и займов в размере 8 156 тыс. руб., в том числе:

- ПАО СБЕРБАНК – 8 156 тыс. руб.- ставка 14,57%.

Всего получено кредитов и займов в размере 8 156 тыс. руб., возвращено – 2 156 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по займам на 31.12.2023 г. составляла 0 тыс. руб. Кредиторская задолженность по займам на 31.12.2024 г. составляла 6 000 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2024г. денежные средства и денежные эквиваленты равны 61 033 тыс. руб. В том числе: остатки на рублевых расчетных счетах Общества 61 033 тыс. руб.

Расчетные операции осуществлялись на рублевых счетах:

0321564300000013200, ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ/УФК по Нижегородской области

40702810102400000833, Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"

40702810202400001046, Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"

40702810616540094514, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

40702810705000056967, УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

40702810716540140517, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

40702810738030028253, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

40702810820000119390, ООО "Банк Точка"

40706810205000057792, УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

40706810205000084163, УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
40706810305000085088, УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
40706810605000027047, УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
40706810605000087265, УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, в отчетном периоде организация не предоставляла и не получала;
- операции с векселями не осуществлялись;
- организация не предоставляет гарантийные обязательства в отношении проданных в отчетном периоде товаров, оказанных услуг;
- организация не имеет неисполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды,
- в отчетном периоде не имело места изменение деятельности организации.

События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходило событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации.

Раскрытие информации о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «ЭКСПЕРТ» в отчетном периоде являлись:

- Генеральный директор – Голышев Антон Валерьевич.
- Главный бухгалтер – Голышев Антон Валерьевич.

Выплата дивидендов участникам ООО «ЭКСПЕРТ» в 2024 году производилась в размере 5 917 829,03 руб.

Аффилированными лицами в отчетном периоде являлись:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
1.	Шашков Александр Александрович	Лицо имеет право распоряжаться 100 % доли общества
2.	Голышев Антон Валерьевич	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа

Оценочные обязательства.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (ПБУ8/2010) Общество создает резерв по сомнительным долгам при условии выявления просроченной задолженности, в соответствии с положениями учетной политики и действующего законодательства. Задолженность, классифицируемая как сомнительная задолженность, в отчетном периоде не выявлена.

Резерв на оплату очередных отпусков работников в отчетном периоде создан. По состоянию на 31.12.2024г. сальдо учета резерва на оплату отпусков – 2 866 474 руб.

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

Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Результаты анализа финансово-хозяйственной деятельности и динамика основных финансовых показателей Общества подтвердила возможность погашения Обществом его обязательств в порядке, установленном действующим законодательством. Также, у участника Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По мнению руководства Общества бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (внешнеэкономических санкций, существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Ввиду неопределенности продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Совместная деятельность

В 2024 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

Государственная помощь

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».



ООО «Эксперт»
ИНН 6673204249 / КПП 668501001
ОГРН 1096673008904
620000, Свердловская обл., г. Екатеринбург,
ул. Красноармейская, стр. 10, оф. 16/10
Тел.: +7 (343) 290 44 48
E-mail: info@exp-ek.ru

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКСПЕРТ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Величина чистых активов ООО по состоянию на 31.12.2024 г. составила 126 420 тыс. руб., что составило 329,32 % к уровню 2023 года.

Генеральный директор ООО «Эксперт»

А.В. Голышев