Пояснительная записк к первичной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год от 28.03.2023г. по Обществу с ограниченной ответственностью «Плазма» (далее ООО «Плазма»)

г. Нефтеюганск «28» марта 2024г.

1. Сведения об ООО «Плазма»

Общество с ограниченной ответственностью «Плазма», сокращенное наименование ООО «Плазма», создано в соответствии с распоряжением администрации г. Нефтеюганска от 30.11.1993 г. за № 428.

В соответствии с гражданским законодательством общество является коммерческой организацией, с Уставным капиталом, разделенным на доли, размер которых определяется учредительными документами.

Исполнительным органом управления общества является директор Тукаев Дамир Гиляжевич, который назначается собственником и ему подотчетен. Срок полномочий продлен до 19.08.2025г.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является участник Общества – Подивилов Алексей Владимирович.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером в единственном числе Тюпало Аллой Александровной, трудовой договор заключен бессрочно.

Юридический адрес ООО «Плазма»: 628300 Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, Промышленная зона Пионерная, ул.Сургутская, здание 16, вторая часть.

Местонахождение ООО «Плазма»: 628300 Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, Промышленная зона Пионерная, ул.Сургутская, здание 16, вторая часть.

В соответствии с Уставом ООО «Плазма» в отчетном периоде осуществляло следующие виды деятельности:

- строительство, реконструкция и капитальный ремонт трубопроводов и объектов, сопутствующих им;
- строительство магистральных трубопроводов (земляные, строительно-монтажные работы линейной части трубопроводов).

Общество работает в режиме налогообложения: основная система налогообложения (ОСНО).

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Законодательством РФ по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

В качестве валюты Общество использует российский рубль.

Общество относится к средним предприятиям (согласно реестра).

2. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

2.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

2.1.1. Основным видом деятельности организации является строительство, реконструкция и капитальный ремонт магистральных трубопроводов и объектов, сопутствующих им (земляные, строительно-монтажные работы по строительству сооружений и линейной части трубопроводов). Применяемый метод признания выручки в бухгалтерском учете- метод начисления или «по отгрузке». Выручка за 2023 год от реализации работ, услуг по основной деятельности составила 1 140 895 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99,965 % от общей суммы реализации. Прибыль от основного вида деятельности за год составила 132 136 тыс. руб.

2.1.2. Виды деятельности:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс.руб.	Процент от общей выручки, %	Прибыль/Убыток, тыс руб
Выручка от продажи работ, услуг	1 140 895	99,965	+132 136
Продажа материалов	188	0,017	+102
Продажа основных средств	208	0,018	+208

2.1.3. Затраты на производство предприятия за 2023 год составили 1 008 759 тыс. руб. (пояснение № 6 «Затраты на производство»).

2.1.4. Основные средства предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 87 601 тыс. руб. (пояснение №2 «Основные средства»), в том числе балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки) составляют 17 820 тыс. руб. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объекта (ФСБУ 6/2020) и составило в 2023г. в сумме 21 137 тыс.руб.

2.1.5. Финансовые вложения предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 0 тыс. руб. (пояснение №3 «Финансовые вложения»).

2.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Запасы предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 191 973 тыс. руб. (пояснение № 4 «Запасы»).

2.1.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 247 403 тыс. руб. (пояснение №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

2.1.8. По строке 12601 баланса отражена остаточная стоимость расходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2023 г. в сумме 522 тыс. руб.:

Программные продукты - 89 тыс. руб.

Страховая премия на автотранспорт, недвижимость - 433 тыс. руб.

Итого - 522 тыс. руб.

2.1.9. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 206 942 тыс. руб. (пояснение №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

3. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2022 год	За отчетный 2023 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	134	130	- 4
2	Затраты на оплату труда, в тыс.руб.	216 350	181 529	-34 821
3	Суммы по соц.страхованию и обеспечению, в тыс.руб.	38 621	33 624	-4 997

4. Заработная плата управленческого персонала.

По штатному расписанию АУП составляет 30 единиц:

Должность	Кол-во штатных единиц	Должность	Кол-во штатных единиц	Должность	Кол-во штатных единиц
Директор	1	Главный бухгалтер	1	Главный механик	1
Директор по развитию	1	Зам.главного бухгалтера	1	Механик	1
Главный инженер	1	Ведущий бухгалтер	1	Диспетчер	1
Зам.директора по производству	1	Заведующий складом	1	Главный энергетик	1
Зам.директора по общим вопросам	1	Кладовщик	1	Старший прораб	1
Руководитель службы ОТ,ПБ и ООС	1	Кладовщик-оператор	1	Мастер СМР	2
Начальник ОК	1	Начальник отдела ПТО	1	Дефектоскопист рентгеногамма-графирования	2
Системный администратор	1	Заместитель начальника отдела ПТО	1	Начальник охраны объектов	1
Главный сварщик	1	Ведущий инженер ПТО	3		

Годовой фонд заработной платы АУП за 2023 год составил 67441 тыс.руб.

5. Оценочные значения и обязательства.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

-нарушение должником сроков исполнения обязательства;

-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2023 года резервы по сомнительным долгам не создавались, потому что была уверенность в погашении дебиторской задолженности.

Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2023г. отсутствуют по причине отсутствия переходящих дней отпусков на следующий год.

6. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	409 038	492 343	+83 305
2	Уставный капитал, тыс.руб.	5058	5058	-
3	На 1 рубль паевого взноса	80,87	97,34	+16,47

Сумма чистой прибыли отчетного периода составила 113 575 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах.

За отчетный 2023 год Общество не создавало ни филиалов, ни других подразделений, операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Участником общества и конечным бенефициаром является Подивилов Алексей Владимирович.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Общества осуществляет непрерывно свою деятельность и не имеет намерения ее прекращать.

9. События после отчетной даты

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказало влияние. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Директор ООО «Плазма» **Д.Г. Тукаев**

Главный бухгалтер **А.А. Тюпало**