

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ПРОЕКТНО МОНТАЖНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САРАТОВСКИЙ
ЗАВОД РЕЗЕРВУАРНЫХ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ" за 2023 год

Бухгалтерская отчетность ООО "ПРОЕКТНО МОНТАЖНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САРАТОВСКИЙ ЗАВОД РЕЗЕРВУАРНЫХ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ" составлена исходя из правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс.руб.

1. Основные сведения об организации и собственниках.

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЕКТНО МОНТАЖНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САРАТОВСКИЙ ЗАВОД РЕЗЕРВУАРНЫХ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ" (далее Общество) зарегистрировано учреждением «Администрация Волжского района города Саратова» 31 января 2002 года.

ИНН 6450050972

ОГРН 1036405007264

Адрес местонахождения: 410065, Саратовская обл., г. Саратов, пр-кт Им 50 Лет Октября, зд. 116Г, офис 405

Адрес для почтовых отправлений: 410065, Саратовская обл., г. Саратов, пр-кт Им 50 Лет Октября, зд. 116Г, офис 405

ООО "ПРОЕКТНО МОНТАЖНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САРАТОВСКИЙ ЗАВОД РЕЗЕРВУАРНЫХ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ" является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Устав Общества утвержден решением единственного Участника №28 от 18.12.2017г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Обществом осуществляются следующие виды деятельности:

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения,

46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой,

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств,

77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств,

77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования,

77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

Основным видом деятельности ООО "ПРОЕКТНО МОНТАЖНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САРАТОВСКИЙ ЗАВОД РЕЗЕРВУАРНЫХ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ" в 2023г. является Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Среднесписочная численность составила 6 человек.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах:

- Мурадова Надежда Владимировна – единственный Участник Общества -100%

В настоящих пояснениях полные данные физического лица не приводятся в связи с отсутствием согласия Мурадовой Надежды Владимировны, на основании положений Федерального закона РФ

1. Сведения о связанных сторонах.

Ф.И.О.	Должность	период работы
Мурадова Надежда Владимировна	Участник, директор	с 18.12.2017г.

Хозяйственные операции со связанными сторонами в 2023г. не проводились.

2. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах». К управленческому персоналу Общества относится директор, осуществляющий функции управления Обществом и наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества.

В 2021-2023 г. основному управленческому персоналу обществом выплачивались следующие виды вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2021 год	2022 год	2023 год
Оплата труда	547,8	600,0	622,8
Оплата ежегодного отпуска	42,7	-	-
Премии	-	-	155,8
Материальная помощь	-	2,0	1,0
Путевки	-	-	-
Больничные листы за счет работодателя	-	-	4,8
Доходы в натуральной форме (питание)	-	-	-
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала составил	590,5	602,0	784,4
Страховые взносы	42,2	50,0	58,5

3. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика ООО "ПРОЕКТНО МОНТАЖНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САРАТОВСКИЙ ЗАВОД РЕЗЕРВУАРНЫХ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2023г. утверждена директором 31 декабря 2018г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету за предыдущие 2021, 2022 годы и отчетный 2023 г. приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2021 год	2022год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: - метод начисления	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств:	-	-	-

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2021 год	2022 год	2023 год
- 40 000,00 рублей и более - 100 000,00 рублей и более	да	да	да
3. Амортизация основных средств - линейный	да	да	да
4. Переоценка основных средств: - не производится	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство - по средней себестоимости	да	да	да
6. Расходами по обычным видам деятельности признаются: - расходы на продажу товаров	да	да	да
7. Доходами от обычных видов деятельности признаются: - выручка от продажи товаров	да	да	да
8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.	да	да	да
9. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером.	да	да	да

4. Раскрытие информации о существенных ошибках

Согласно п. 70 ПБУ о бухучете и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, было принято решение о создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте на сумму сомнительной дебиторской задолженности - 57 676,8 тыс. руб. В связи с этим **Бухгалтерская отчетность** за 2023 год была скорректирована.

Показатели бухгалтерской отчетности до корректировки

Актив ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023 года	2022 года	2021 года
Дебиторская задолженность	1230	427145*	484906	300768
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25000*	25000	51549
Итого по разделу II	1200	535585*	584293	391950
БАЛАНС	1600	696142*	584354	391972
Пассив КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023 года	2022 года	2021 года
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	187102*	163595	234467
Итого по разделу III	1300	187112*	163605	234477
БАЛАНС	1700	696142*	584354	391972

* скорректирована в связи с созданием резерва по сомнительным долгам

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировки

Актив ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023 года	2022 года	2021 года
Дебиторская задолженность	1230	391468*	484906	300768
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-*	25000	51549
Итого по разделу II	1200	472908*	584293	391950
БАЛАНС	1600	635465*	584354	391972
Пассив КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023 года	2022 года	2021 года
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	129425*	163595	234467
Итого по разделу III	1300	129435*	163605	234477
БАЛАНС	1700	635465*	584354	391972

* скорректирована в связи с созданием резерва по сомнительным долгам

В «Отчете о финансовых результатах» за 2023 год исправлены ошибки

Показатели бухгалтерской отчетности

		До корректировки	После корректировки
Прочие расходы	2350	(9967)*	(67644)*
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29615*	(28062)*
Чистая прибыль (убыток)	2400	23507*	(34170)*
Совокупный финансовый результат периода	2500	23507*	(34170)*

5. Информация по кредитам и займам.

Кредиты и займы, полученные - на 31.12.2023 г. отсутствуют.

6. Обязательства и обеспечения полученные, выданные на 31.12.2023 г.

Обязательства и обеспечения полученные, выданные - на 31.12.2023 г. отсутствуют.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" по состоянию на 31.12.2023г. отсутствовали.

8. Информация об арендованном имуществе

Общество арендует офисное помещение у ЗАО АВТОКОМПЛЕКС-2000 по договору аренды недвижимости АН/РМК-1 от 31.05.2023, расположенное по адресу: 410065, г. Саратов, пр-кт Им 50 Лет Октября, зд. 116Г, офис 405

9. Информация об основных средствах

Наличие на балансе на 31.12.2023	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Офисное оборудование	75	74
Транспортные средства	170 857	9 004

Обществом заключены договоры аренды, квалифицированные как операционная аренда в соответствии с п.26 ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды»

Наличие на балансе основных средств, переданных в аренду на 31.12.2023	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Транспортные средства	156 140	9 004

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО "ПРОЕКТНО МОНТАЖНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САРАТОВСКИЙ ЗАВОД РЕЗЕРВУАРНЫХ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ" не имеет незавершенные судебные споры, в которых выступает ответчиком.

На 31.12.2023 г. Обществом были созданы:
- резерв по сомнительным долгам в сумме 57 676,8 тыс. руб.

11. Сведения о дебиторской задолженности

	Сумма	В т.ч. просроченная	Строка баланса 1230
Дебиторская задолженность, всего	452 145	57 677	391 468
В т.ч. покупатели и заказчики	320 553	1 285	319 268
Авансы выданные	64 523		64 523
Налоги и сборы	7 497		7497
Прочая задолженность	56 572	56 392	180

12. Сведения о кредиторской задолженности

	Сумма	Строка баланса 1520
Кредиторская задолженность, всего	505 670	505 670
В т.ч. поставщики и подрядчики	484 841	484 841
Персонал организации	2	2
Налоги и сборы	106	106
Авансы полученные	20 721	20 721

13. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению.

- Согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н) год внесены изменения в бухгалтерский учёт и отчётность за 2023 год.

Общество не является участником совместной деятельности.

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

- По состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют.

- По состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.

14. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов.

Общество в 2023 году:

- не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона от 07 августа 2001г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

- не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;

- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;

- не осуществлялись операции с Обществами, зарегистрированными в офшорных зонах;

- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;

- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом.

15. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2023 год.

Санкции, СВО и иные события, связанные с политической и экономической ситуацией в стране, негативных последствий на положение и деятельность Общества влияния не оказали.

16. Непрерывность деятельности организации

В соответствии с принципом непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение следующих 12 месяцев года, следующих за отчетным. Не имеет намерения в ликвидации либо прекращении деятельности. Основным видом деятельности является Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

В настоящее время Общество с ограниченной ответственностью "Проектно Монтажное предприятие "Саратовский Завод Резервуарных Металлоконструкций" осуществляет торговую деятельность в различных областях топливно-энергетической промышленности Российской Федерации и Республики Казахстан в следующих сегментах:

- газовое оборудование – узлы для автоматизированных газораспределительных станции «Голубое пламя», установки подготовки топливного и пускового газа, пункты подготовки газа, узлы очистки газа, узлы подогрева газа, блоки подготовки теплоносителя, блоки редуцирования газа, узлы автоматической одоризации газа, пункты газорегуляторные блочные и шкафные, газорегуляторные установки, пункты учета расхода газа;
- нефтяное оборудование - блоки одоризации СУГ, автоматизированные установки;
- котельное оборудование – блочные котельные установки, блок сигнализации и управления котельной;
- емкостное оборудование – ёмкости, работающие под давлением (ёмкость для сбора конденсата, ёмкость хранения и выдачи одоранта, аккумулятор импульсного газа),
- трубная продукция, кабельная продукция, электротехническая продукция, запорная арматура.

Общество с ограниченной ответственностью "Проектно Монтажное предприятие "Саратовский Завод Резервуарных Металлоконструкций" осуществляет закупочную деятельность как на территории Российской Федерации, так и за рубежом, из Республики Казахстан и Китайской Народной Республики

Главный бухгалтер

Директор

«29» октября 2024г.



Перловская Ж.А.

Мурадова Н.В.