

**Общество с ограниченной ответственностью
« ЧЕРНОГОЛОВКА »**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Черноголовка» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

Общество с ограниченной ответственностью «Черноголовка» (сокращенное наименование – ООО «Черноголовка»), ИНН 9701050655, зарегистрировано 27 сентября 2016 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве. Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 28 сентября 2016 года № 77 017469089.

Вид экономической деятельности 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор в соответствии с Уставом Общества

Место нахождения Общества: 142432, Московская обл, Черноголовка г, Коммунальная ул, дом № 8, этаж 2 ком. 29

Общество имеет открытые следующие расчетные счета:

40702810338000127791 – ПАО СБЕРБАНК г. Москва

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 3 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 3 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 3 человек.

Все суммы представлены в тыс. руб.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Руководителем организации является Генеральный директор – Федоров Сергей Викторович, Главным бухгалтером является Федоров Сергей Викторович.

ООО «Черноголовка» в 2024 году деятельность не вело.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. полностью оплачен.

Учетная политика.

ООО «Черноголовка» при учете в 2024 году применяло следующие способы:

- Основными средствами признаются активы, стоимостью свыше 100 000,00 руб.
- Активы, стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в учете в составе МПЗ.
- Метод начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам - линейный
- Способ оценки МПЗ и товаров при списании – способ оценки по средней себестоимости
- Транспортно-заготовительные расходы при приобретении материалов принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.
- Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).
- Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе элементов затрат:
 - - амортизация ОС и НМА, используемых в производстве продукции;
 - - расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
 - - взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих;
 - - материальные расходы;
 - - затраты на аренду земельных участков
 - - налог на добычу полезных ископаемых
 - - затраты на маркшейдерию
 - - услуги охраны объекта
 - - коммунальные расходы
 - - прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции
- Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
- Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции". Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется нормативная себестоимость, рассчитываемая экономистами организации на регулярной основе.

Нематериальный поисковый актив:

1. Признание поисковых затрат.

К фактическим затратам на приобретение (создание) нематериальных поисковым активов включаются:

- затраты по получению лицензии на разведку и добычу общераспространенных полезных ископаемых песков строительных и гравийно-песчаных пород;
- Затраты по приобретению геологической информации;
- Затраты на поиск месторождений, бурение проб шнековым способом,
- Затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи песка, выполняемые сторонними организациями,
- Затраты на оплату разовых платежей за пользование недрами

- Затраты на топографические, геологические, геохимические, геофизические исследования и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи строительного песка признаются также затратами на нематериальный поисковый актив.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- Затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии,
- Затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе,
- Государственные пошлины

2. Порядок начисления амортизации по поисковым активам.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

3. Перевод поисковых активов в состав основных средств и нематериальных активов.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи песка на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

Формирование отчета о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

При составлении отчета о движении денежных средств, свернуто представлены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.
- Выданные и возвращенные займы третьим лицам
- Полученные от третьих лиц и возвращенные займы

Оплата труда, НДФЛ и страховые взносы отражены по строке 4122 платежи в связи с оплатой труда работников.

I. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

ЗАПАСЫ (СТАТЬЯ 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Запасы	-	7904	8671

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТАТЬЯ 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Дебиторская задолженность	28	1159	577

Структура дебиторской задолженности за три года:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Расчеты по авансам выданным	27	20	26
Прочая дебиторская задолженность	1	1139	551
Итого	28	1159	577

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. является краткосрочной.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТАТЬЯ 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Денежные средства в рублях счетах в банках	394	58	422

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

Отчет о движении денежных средств (форма № 4) составлена в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина РФ № 124 от 05.10.2011.

При составлении отчета о движении денежных средств, свернуто представлены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.
- Выданные и возвращенные займы третьим лицам

Оплата труда, НДФЛ и страховые взносы отражены по строке 4122 платежи в связи с оплатой труда работников.

- Полученные от третьих лиц и возвращенные займы

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТАТЬЯ 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА):

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал составляет 10 000 тысяч рублей.

ООО «Статика» в размере 100%;

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

В 2024 году распределение прибыли не проводилось.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ» (СТРОКА 15200)

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Кредиторская задолженность	9030	9029	9063

Структура кредиторской задолженности за два года:

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9029	9029	9029
Прочая кредиторская задолженность	1	-	34
Итого	9030	9029	9063

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. является краткосрочной. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТАТЬЯ 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31 декабря 2024 года в отчетности Общества в составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих отпусков в сумме 259 тыс. руб. Сумма не менялась с 2022 года..

II. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Показатель отчета о финансовых результатах	<u>2024 год</u>	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
Выручка от реализации товаров работ, услуг)	-	-	-
Себестоимость продаж	-	-	-
Валовая прибыль	-	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	(26)
Прибыль от продаж	-	-	(26)

Проценты к получению	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-
Прочие расходы	(9158)	(736)	(8398)
Прибыль до налогообложения	(9158)	(736)	(8424)
Текущий налог на прибыль	587		25
Чистая прибыль (убыток)	(8571)	(736)	(8399)

Операции со связанными сторонами за отчетный период

В 2024 году операции со связанными сторонами не производились

Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Виды операций
ООО «Статика»	Участник Общества после 20.11.2017г.	Владеет 100 % доли в уставном капитале
Федоров Сергей Викторович	Генеральный директор	

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, премии)	-	-	-

Бенефициарным владельцем Общества является Айгинин Артем Тимурович (80%) и Сомов Виталий Геннадьевич (20%)

Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2024 года задолженность ООО «Черноголовка» перед связанными сторонами отсутствует.

События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Судебные дела и претензионные споры

Претензионные споры с контрагентами у Общества отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ/ ОТСУТСТВИИ ОБЕСПЕЧЕНИЙ И ГАРАНТИЙ

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023г., на 31.12.2022г Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы на 31.12.2024г. – (5942) тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023г. – 2169 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2022г. – 2720 тыс. Руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2024 г. отрицательная.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности и ее достоверность, соблюдение законодательства при совершении фактов хозяйственной жизни несет генеральный директор – Федоров Сергей Викторович.

Генеральный директор
04 февраля 2025 г.

Федоров С.В.