

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах ООО «Ростовнефтехимпроект»
(текстовая часть)
за 2024 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Ростовнефтехимпроект» (далее по тексту Общество) учреждено в 2016 году.

Учредителем является: Кочетов Сергей Евгеньевич – 100%.

1.2. Уставный капитал Общества составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу:

г. Ростов-на-Дону ул. М.Горького 276, 7 этаж.

Фактический адрес Общества: г. Ростов-на-Дону ул. М.Горького 276, 7 этаж.

1.4. В Обществе нет обособленных подразделений, филиалов.

1.5. Данные о государственной регистрации Общества: ОГРН 1166196055409.

1.6. Свидетельство о регистрации серия №61 № 007879305 выдано 08.02. 2016 г.,

Свидетельство о постановке на учет серия № 61 № 007879306, выдано 05.02.2016 г.,

Свидетельство о постановке на учет серия № 61 № 008128502, выдано 14.11.2016 г.

1.7. Основными видами деятельности Общества являлись:

Деятельность в области архитектуры, инженерно - техническое проектирование в промышленности и строительстве.

1.8. Их доля в выручке Общества за 2024 год составила -100 %.

1.9. Средняя численность за 2024 год составила 114 человек, за 2023 год-113 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Общества: нет.

1.11. Органы управления: Генеральный директор Кочетов С.Е.

1.12. Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся: Главным бухгалтером Бурлуцкой Е.В.

2. Основные положения учетной политики

(Основание: ПБУ 1/2008)

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 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 положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской

(финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также так же приказами «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 год», «Об учетной политике для целей налогообложения на 2024 год».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности общества в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Корректировки, связанные с изменением учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Обществом самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 (пяти) процентов.

Инвентаризация:

-годовая инвентаризация проведена на основании приказа Генерального директора № 12 от 25.11.2024 года в период с 01.12.2024г по 17.12.2024г, на 31.12.2024 до 17.01.2025г по протоколам рабочей комиссии расхождений не выявлено.

Сведения об исполнении судебных решений в 2024 г отсутствуют.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Формирование первоначальной стоимости ОС происходит в упрощенном порядке.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах)

Способ начисления амортизации(п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизация для каждой группы объектов основных средств начисляется за ежемесячно линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производилась.

Основные средства на обесценение не проверялись (п. 38 ФСБУ 6/2020).

На основании п. 37 ФСБУ 6/2020 была произведена проверка соответствия срока полезного использования ОС и других элементов амортизации условиям их использования.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: отсутствует.

2.3. Аренда

По действующим договорам аренды по условиям применения ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный порядок признания обязательств по аренде

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

- Аренда нежилого помещения: к договорам аренды с неопределенным сроком ФСБУ 25/2018 не применяется, за исключением случаев, когда срок аренды можно определить на основе достоверных источников информации. Общество не располагает достоверными источниками информации.

Переменная часть арендной платы признается расходом того месяца, в котором она начислена.

- Аренда стоянки: нет идентификации, ФСБУ 25/2018 не применяется.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

2.4. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражается ретроспективно в упрощенном порядке с пересчетом вступительных остатков на 01.01.2024 года.

Активы, которые соответствуют критериям, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимость которых составляет более 100 000 рублей, признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022)

Группы НМА:

программы для ЭВМ и базы данных: НМА неисключительные права; НМА исключительные права;

Оценка, переоценка, обесценение НМА:

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капвложений, сформированных до признания объекта в бухгалтерском учете (Основание: п. 13 ФСБУ 14/2022) и применяется ко всем группам НМА. Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Амортизация для каждой группы начисляется ежемесячно линейным способом

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.6. Запасы

Оценка запасов в балансе Общества отражается по фактической себестоимости. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся:

- оргтехника, расходные материалы к ней
- офисная мебель
- канцелярские товары.
- товары для обслуживания офиса

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Формируется средняя себестоимость исходя из цен поставщика. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. При отпуске запасов их оценка производится следующим способом: по средней себестоимости по всем группам (видам).

Учет спецодежды: в составе материальных расходов стоимостью не более 100 000 рублей, стоимость СИЗ включается в состав расходов полностью в момент передачи в эксплуатацию. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка единичного незавершенного производства осуществляется: по прямым статьям затрат, отраженным по дебету счета 20 «Основное производство» по фактической себестоимости.

2.7. Признание дохода

Выручка от работ по архитектуре, инженерно - техническое проектирование в промышленности и строительстве (ПИР), признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от выполнения работ по ПИР.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от работ ПИР без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Выручка от сдачи имущества в аренду отсутствует.

2.8. Порядок признания расходов

Порядок признания управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

Управленческие расходы напрямую не связаны с выполнением работ (ПИР), не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (пп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019).

В течение месяца накапливаются по Дт 26, а в конце – признаются в расходах в полном объеме ежемесячно.

Расходы при предоставлении имущества в аренду отсутствуют.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов: расходы отсутствуют.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:
- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет 12 месяцев;

2.9. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
в связи с предстоящей оплатой отпусков работников метод МСФО. Переоценка оценочных обязательств, производится ежемесячно.

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Если выявлена просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря начисление резерва происходит в следующих размерах:

- Просрочка менее 30 дней - 50% от суммы задолженности.
- Просрочка более 30 дней – 100% от суммы задолженности.
- В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв создается в размере 100% независимо от периода просрочки.

Резерв сомнительных долгов в 2024 году на просроченную дебиторскую задолженность составляет по состоянию на 31 декабря - 37 тыс. руб. Корректировка сформированного в 2024 году резерва не производилась.

2.11. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением в учете ПР и ВР.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

2.12. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.
Бенефициарным владельцем Организации является Кочетов Сергей Евгеньевич.

2.13. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе в балансе.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: изменению общей величины активов (пассивов) не более чем на 5%. В 2024 году исправление ошибок выявленных за прошлые периоды не было.

Метод исправления ошибок: исправления в регистрах бухгалтерского и налогового учета, составленных на бумаге (ФСБУ 27/2021 п.18-22): корректурным способом путем исправительной записи.

По счетам бухгалтерского учета в форме сторнировочной или дополнительной записи

2.15. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

✓ Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

- ✓ Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:
Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.
- ✓ В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).
- ✓ Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе раздела II оборотные активы - в группе статей "Запасы", с выделением в составе строки 1210 "Программное обеспечение" несущественное и сроком не более 12 месяцев. Дебиторская задолженность учитываемая в составе Расходов будущих периодов отражается в Разделе II по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с выделением в составе строки.
- ✓ В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
 - остатки денежных средств на расчетных счетах.

Отчет о финансовых результатах

- ✓ Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов свернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).
 - ✓ Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):
В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
 - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
 - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
 - уплаченные в бюджетную систему РФ.Денежный поток по НДС отражен свернуто в разделе Поступления по строке 4119 «Прочие поступления» сумма отдельной строкой не выделена
В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».
Платежи на уплату дивидендов по распределению прибыли в пользу собственников отражены в полной сумме включая удержанный НДФЛ.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Формируются в текстовой форме и таблицах
- Сопутствующая информация
Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3.ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В Учетную политику в 2024 году были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022

ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Переклассификация расходов будущих периодов без изменения валюты баланса

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Сумма корректировка межотчетный период на 01.01.2024	Сумма после корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	1 197		0
Запасы программное обеспечение до года	1210		197	1085
Дебиторская задолженность по расходам будущих периодов	1230		126	321
Нематериальные активы	1230		874	874
		1 197	1197	

Корректировки с изменениями валюты баланса

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка межотчетный период	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	25		
Списан товарный знак			-25	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 211	180	1 391
БАЛАНС	1600	398 192	155	398 347
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	239 949	-20	239 930
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	28	175	202
БАЛАНС	1700	398 192	155	398 347

4. Раскрытие существенных показателей отчетности**4.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет: 344 004 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 16 956 тыс. руб. или 5%;

Оборотные активы – 327 048 тыс. руб., или 95%

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Капитали резервы – 229 067 тыс. руб. или 67%;

Долгосрочные обязательства – 458 тыс. руб., или > 0%

Краткосрочные обязательства – 114 479 тыс. руб., или 33%

4.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

По данной статье на 31.12.2024 г отражены НМА, данные приведены в таблице №1 с учетом изменений в учетной политике Общества в связи применением ФСБУ 14/2022

4.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице № 2.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице № 2.3

4.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице № 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

4.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2023 г нет объектов для отражения.

4.6. Финансовые вложения

По данной статье на 31.12.2023 г нет объектов для отражения.

4.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице № 4.1 Пояснений с учетом изменений в учетной политики Общества

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2024 года составлял: не начислялся

4.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024г в сумме 125 815 тыс. руб. представляет собой:

-авансы выданные в сумме - 835 тыс. руб., НДС расчетным путем 6 тыс. руб.

-зadолженность покупателей в сумме - 121 137 тыс. руб.

-прочие дебиторы в сумме - 77 тыс. руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 37 тыс. руб.).

-дебиторская задолженность по расходам будущих периодов в сумме – 1 310 тыс. руб.

-беспроцентные займы сотрудникам в сумме- 2 450 тыс. руб

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 5.1. с учетом изменений в учетной политики Общества

Просроченная дебиторская задолженность в 2024 году не выявлена.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составляет: 37 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
СРО АП "ПАМ"	29.05.2017г	29.05.2017г	37	37

4.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отсутствуют.

4.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства не привлекались.

Краткосрочные заемные средства не привлекались.

4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 107 333 тыс. руб. представляет:

-зadолженность перед поставщиками в сумме 41 751 тыс. руб.

-зadолженность перед персоналом 16 249 тыс. руб.

-зadолженность перед государственными внебюджетными фондами 3 764 тыс.руб

-зadолженность по налогам и сборам 45 498 тыс. руб.

-прочие кредиторы 71 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 5.3.

4.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов отсутствуют.

4.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 666 311 тыс. руб., в том числе основному виду деятельности ПИР 100%.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 520 063 тыс. руб., в том числе: себестоимость составила 428 630 тыс. руб., управленческие расходы составили: 91 433 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 6 в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Прибыль от осуществления основного вида деятельности составила 146 248 тыс. руб.

4.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 17 227 тыс. руб., в том числе

-Проценты за пользование денежными средствами банком 17 161 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 5 025 тыс. руб., в том числе

-Амортизация по непроизводственным ОС 27 тыс. руб.,

-премия к празднику 1580 тыс. руб.,

-Расходы на услуги банков 60 тыс. руб.,

- Списание выделенного НДС на прочие расходы 27 тыс. руб.,

-Прочие расходы не учитываемые 1864 тыс. руб.,

- Дополнительный отпуск руководителя 910 тыс. руб.,

- Непроизводственные материалы 557 тыс. руб.,

4.15. Прибыль

По итогам 2024 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 158 450 тыс.

руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль Д 99 К 68 в сумме 31 690 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Сумма постоянных разниц составила 4 965 тыс. руб., сумма начисленного постоянного налогового расхода по данным Общества составила 993 тыс. руб., эффект изменения ставки будущего налога (25%) составил 316 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2024 год составили:

Отложенные налоговые активы	тыс. руб.	
	Отложенный налоговый актив на 01.01.2024г с учетом корректировок	Отложенный налоговый актив на 31.12.2024г ставка 25%
Сч96 Оценочные обязательства	1184	1787
Сч 63 Резервы сомнительных долгов	7	9
Сч10 Материалы	7	4
Сч 97 Расходы будущих периодов (Убытки от продажи ОС)	188	236
НМА	5	4
ИТОГО	1391	2040

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024год составили:

Отложенные налоговые	тыс. руб.
----------------------	-----------

обязательства	Отложенный налоговый актив на 01.01.2024г	Отложенный налоговый актив на 31.12.2024г ставка 25%
Сч01 Амортизируемое имущество	29	214
Сч 20 Незавершенное производство	-	1
НМА	174	243
ИТОГО:	203	458

Свернуто отложенный налог на прибыль за 2024 год составил: на начало периода(1391-203)- на конец периода (2040-458)= 393тыс. руб строка 2412 «Отчета о финансовых результатах»

4.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году

- дивиденды за 2024 год в сумме 142 900 тыс.руб.

4.17. Информация о связанных сторонах

В отчетном 2024 году Общество не оказывало услуги связанным сторонам.

В отчетном 2024 году Общество не получало услуги у связанных сторон.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий год:

В 2024 году Общество не оказывало услуги связанным сторонам.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность связанных сторон перед Обществом (Общества перед аффилированными лицами) отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральный директор) за 2024 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	16 222
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 785
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	2 041
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	142 900
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		

Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	ИТОГО	163 948

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Кочетов С.Е. ООО «Ростовнефтехимпроект» ИНН 614100921189	Дивиденды	142 900	-	выплачены	-

4.18. Изменение оценочных значений

Расшифровка оценочных обязательств представлена в форме таблицы №7.

4.19. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности.

4.20. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

4.21. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

4.22. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение в 2024 году о прекращении деятельности по выполнению работ, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали

4.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

4.24. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Расчетный счет 201 114 тыс. руб.,

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

4.25. Долевое строительство отсутствует

3.26. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

4.26. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

4.27. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.28. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

4.29. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

Организация подвержена следующим рыночным рискам: основной доход (100%) от деятельности связан с заключением договоров с группой компаний ПАО«ЛУКОЙЛ».

ДАТА «12» февраля 2025 года