Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год по Обществу с ограниченной ответственностью «Плазма» (далее ООО «Плазма»)

г. Нефтеюганск «04» марта 2025г.

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.

ОГРН 1028601261435,

ИНН 8604000382 КПП 860401001.

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»: 628305, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, Промышленная зона Пионерная, ул. Сургутская, здание 16, вторая часть.

Местонахождение ООО «Плазма»: 628305, 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 (ОКВЭД 42.21);
- строительство магистральных трубопроводов (земляные, строительно-монтажные работы линейной части трубопроводов).

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

Учетная политика ООО «Плазма» утверждена приказом директора.

Бухгалтерский учет в 2024 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н. Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Законодательством РФ по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

В качестве валюты Общество использует российский рубль.

Бухгалтерский учет в 2024 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производиться с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество относится к средним предприятиям (согласно реестру).

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 2024 год от реализации работ, услуг по основной деятельности составила 944 299 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99,26 % от общей суммы реализации. Прибыль от основного вида деятельности за год составила 41 796 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	944 299	99,26	+41 796
Продажа материалов	6120	0,64	-582
Продажа основных средств	917	0,1	+188

2.1.3. Затраты на производство предприятия за 2024 год составили 902 503 тыс. руб. (пояснение № 6 «Затраты на производство»).

2.1.4. Основные средства предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составляют 71 393 тыс. руб. (пояснение №2 «Основные средства»). Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом (ФСБУ 6/2020).

2.1.5. Финансовые вложения предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составляют 0 тыс. руб. (пояснение №3 «Финансовые вложения»).

2.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО. Запасы предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составляют 58 999 тыс. руб. (пояснение № 4 «Запасы»).

2.1.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 328 267 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 2024 г. в сумме 159 тыс. руб.:

Программные продукты - 3 тыс. руб.

Страховая премия на автотранспорт, недвижимость - 156 тыс. руб.

Итого - 159 тыс. руб.

2.1.9. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 120 949 тыс. руб. (пояснение №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

3. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2023 год	За отчетный 2024 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	130	119	- 11
2	Затраты на оплату труда, в тыс.руб.	181 529	170 264	-11 265
3	Суммы по соц.страхованию и обеспечению, в тыс.руб.	33 624	31 803	-1 821

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 2024 год составил 56 371 тыс.руб.

5. Оценочные значения и обязательства.

На 31.12.2024 года резервы по сомнительным долгам не создавались, потому что есть уверенность в погашении дебиторской задолженности, резервы на оплату отпусков не формировались по причине отсутствия переходящих отпусков на следующий год.

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

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

6. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	492 343	518 732	+27 389
2	Уставный капитал, тыс.руб.	5058	5058	-
3	На 1 рубль паевого взноса	97,34	102,56	+5,22

Сумма чистой прибыли отчетного периода составила 53 933 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах.

За отчетный 2024 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. Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

9. События после отчетной даты

В течение 2024 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность проведение СВО не оказало влияние. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

12. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

13. Информация о рисках

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

14. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор ООО «Плазма» **Д.Г. Тукаев**

Главный бухгалтер **А.А. Тюпало**