

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год  
ООО "СПЗ "Парус"

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Севастопольский приборостроительный завод "Парус"
  - 1.2. Юридический и фактический адрес: г. Севастополь ул. Переяславская д. 3.
  - 1.3. Дата регистрации: 29 сентября 2014 года.
  - 1.4. ОГРН: 1149204020690
  - 1.5. ИНН: 9203002923
  - 1.6. КПП: 920301001
  - 1.7. Зарегистрировано в ИФНС по Ленинскому району г. Севастополя, свидетельство о госрегистрации 34 №004229014.
  - 1.8. Уставный капитал: 9398799,19 (девять миллионов триста девяносто восемь тысяч семьсот девяносто девять рублей 19 копеек), оплачен полностью.
  - 1.9. Основной вид деятельности: 27.4 – Производство электрических ламп и осветительного оборудования.
  - 1.10. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 32 человека.
  - 1.11. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
  - 1.12. Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена в соответствии с РСБУ.
  - 1.13. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не проводился (Основание п.п. «б» п.4 Статьи 1 Федерального закона от 29.12.2020г №476-ФЗ «О внесении изменения в статью 5 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности»
2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом генерального директора №25 от 24.12.2021г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

- 2.1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 85 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты.
- 2.2. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- 2.3. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств.
- 2.4. Стоимость материальных запасов на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.
- 2.5. Списание материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивается по средней себестоимости.
- 2.6. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности

3. 1. В отчетном году выручка ООО "СПЗ "Парус" составила:

1. По основному виду деятельности по реализации осветительного оборудования – 2 166 рублей

2. По прочим видам деятельности – 12 498 373,90 рублей.
3. Прочие доходы: 9 659 811,57 рублей.

3. 2. Расходы, связанные с производством и реализацией:

1. Амортизация: 3 793 688,17 рублей,
2. Приобретение материалов: 2 273 994,06 рублей,
3. Фонд оплаты труда: 13 958 854,21 рублей,
4. Отчисления на социальные нужды: 3 234 522,33 рублей,
5. Аренда земли: 12 096 768,61 рублей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

4.1. Оценка стоимости чистых активов:

1. Активы: 161 027 тыс.рублей;
2. Пассивы: 729 812 тыс.рублей;
3. Стоимость чистых активов : - 568 785 тыс. рублей.

4.2. Состав основных средств :

1. Основные средства: 202 498 129,37 рублей;
2. Амортизация основных средств: -1 62 864 137,55 рублей;
3. Строительство объектов основных средств: 944 190,55 рублей.

4.3. Кредиторская задолженность:

1. Задолженность по займам: 597 528 080,33 рублей;
2. Начисленные проценты по займам: 71 784 609,58 рублей;
3. Задолженность перед бюджетом: 349 672,03 рублей.

5. На 31.12.2024 года образован оценочный резерв по отпускам на сумму 1 396 126,81 рублей за 978 неоплаченных отпускных дня, перенесено исполнение на 2025 год;

Среднемесячная зарплата за 2024год составляет 36 351,18рублей.

6. Прочая информация.

6.1. Связанными сторонами ООО "СПЗ "Парус " являются:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	Общество с ограниченной ответственностью "Динамо-Укрэлектро"	более 90% от общего количества голосов
2	Игнатов Юрий Евгеньевич	Генеральный директор

6.2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

6.2.1. Общество с ограниченной ответственностью «Динамо-Укрэлектро» - получение займа в течение 2024г на сумму 30 750 000,00 рублей. Начисление процентов по займам за 2024год в сумме 13 293 931.12руб

6.2.2. Игнатов Юрий Евгеньевич- начисление и выплата заработной платы в сумме 838 709,83 рублей.

6.3. Применимость допущения непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия на 31.12 2024г имеют отрицательное значение в сумме 568 785 тыс.руб.

ООО "СПЗ"Парус" намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор ООО "СПЗ "Парус"



Игнатов Ю.Е.

20.03.2025г