ТехноПром
ООО «ТехноПром»
юр.адрес /факт.адрес:
398037, г. Липецк, Трубный пр., вл.1 а
тел.:+7 (4742) 24-29-90,
тел.факс: +7 (4742) 24-29-80
http://techno48.ru/, e-mail:info@techno48.ru
ИНН 4825096830, КПП 482501001,
ОГРН 1134825004511, БИК 044206604
Р/С 40702810635000014782
Липецкое ОБС №8593 СБ РФ г. Липецк
К/С 30101810800000000604

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТехноПром» за 2024 год (ПБУ 4/99 п. 25.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТехноПром» за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 п. 31)

ООО «ТехноПром» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Уставом, утвержденным Протоколом №1 Общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «ТехноПром» от 10.12.2013 года.
Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.
Юридический адрес Общества (место нахождения): 398037, Липецкая область, город Липецк, проезд Трубный, Владение 1а
Фактический адрес Общества (место нахождения): 398037, Липецкая область, г Липецк, проезд Трубный, Владение 1а
Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1134825004511
Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4825096830 КПП 482501001
Общество учреждено в 2013 году
Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.
Участниками Общества являются:
- Горбунова Виктория Александров – доля 50 % долей Уставного капитала;
-Федоренко Екатерина Геннадьевна– доля 50 % долей Уставного капитала;
Основной вид деятельности:
ОКВЭД- 68.20: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
Дополнительные виды деятельности:
ОКВЭД -77.39.2. : Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки. Деятельность Общества не лицензируется.
Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2024 году составила 19 человек, в 2023 году 17 человек.

Собрание участников Общества

Собрание участников Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, надзор и контроль за составлением бухгалтерской отчетности (утверждает отчетность).

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. С 19.11.2023 года и по настоящее время генеральным директором Общества является Федоренко Никита

Романович, назначен Протоколом №02/2023 от 01.11.2023г. внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «ТехноПром» сроком на 5 лет согласно Уставу Общества.
Содержание Контракта с генеральным директором (президентом и пр.) соответствует действующему законодательству. Сведения о генеральном директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль осуществляется ревизором, который избирается общим собранием участников общества. Ревизор Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2024 по 31.12.2024 назначен решением общего собрания участников Общества (протокол № 03/2024 от 01.11.2024г.).

2.БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

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 не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 25% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления членам совета директоров, акционерам организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря. (Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

3.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 п.18)

3.1.Основа составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 30.12.2022 года №64-ОД. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

3.2.Допущение непрерывности деятельности.

У Общества не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.2024 г. составляет 628 897 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 625 186 тыс. руб. на 31.12.2022 – 616 784 тыс. руб.). Величина чистых активов превышают размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность

в течение 2024 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.3.Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

3.4.Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020г. №204н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 100 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2022 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее — Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется в том числе по:

-земельным участкам;

-объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;

-объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);

-полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

3.5.Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

3.6.Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.
При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

3.7.Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. Финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты) отражаются при выбытии по стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.8. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. ГСМ списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов. Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, если его стоимость не превышает 100000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости.

Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу производится по фактической себестоимости.

3.9.Расходы (ПБУ 10/99 п.20)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

Затраты, связанные с производством и реализацией работ, услуг отражаются на счете 20 "Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме списываются в дебет счета 90 с кредита счета 26.

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме списываются в дебет счета 90. Состав затрат организации поясняется в таблице Пояснение 6.

3.10.Доходы (ПБУ 9/99 № 32н)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

3.11.Порядок признания выручки организации (ПБУ 9/99 п.17.(а), ПБУ 9/99 п. 12)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.
-

3.12.Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.13.Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Обществом не определен конкретный перечень оценочных обязательств для целей отражения в бухгалтерском учете и методология их расчета. Оценочные обязательства отражаются в учете при

наличии в хозяйственной жизни организации существенных обстоятельств, которые содержат в себе условия для их признания и определяются главным бухгалтером организации на основании собственного экспертного мнения с пояснениями у бухгалтерской отчетности.
Оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

3.14.Резерв по сомнительным долгам

В Обществе создается резерв сомнительных долгов. Учет резерва ведется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (приказ МФ РФ № 34н от 29.07.1998 г.), ПБУ8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (приказ МФ РФ от 13.12.2010 N 167н). Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создаются по любой сомнительной дебиторской задолженности. Однако, если по просроченной задолженности есть уверенность, что она будет погашена в определенные сроки либо есть гарантии возврата, то такие суммы резервированию не подлежат. Об этом – в письме Минфина РФ от 27.01.12 №07-02-18/01.
На конец отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
б) невозможность удержания имущества должника.
в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах:

2.1. «Наличие и движение основных средств»;

2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;

2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;

2.4. «Иное использование основных средств» (ФСБУ 6/2020).

Основные средства на сумму 155 000 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (ПБУ 4/99 п. 27).
Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация по балансовой (остаточной) стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице табл. 2.1 к бухгалтерской отчётности

5.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»; 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

6.ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 4.1. «Наличие и движение запасов»; 4.2. «Запасы в залоге». Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

7.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в табличных Пояснений (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблицах: 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

8.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, тыс. руб.

Денежные средства	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3	506
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	19 388
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3	19 894
Денежные эквиваленты	0	0
ИТОГО	19 894	19 894

9.ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Прочие активы	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов	29 057	29 057
Авансовые платежи по прочим видам страхования	74	98
ИТОГО	29 131	29 155

10.СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

За 2024 г. изменения в Уставном капитале не производились. Добавочный капитал на 31.12.2024 г. составляет 658 466 тыс. руб. и состоит из сумм по договорам о прощении долга периода 2017 и 2018 годов, отнесенных на добавочный капитал.

Резервный капитал - нет.

Непокрытый убыток по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2024 г. уменьшился на сумму 3 711 тыс. руб. относительно итогов прошлого периода и составил 29 579 тыс.руб.

11.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства на 31.12.2024 г. составляют 277 962 тыс. руб., в том числе:
- полученные кредиты, займы 277 200 тыс. руб.

12.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства на 31.12.2024 г. составляют 9 654 тыс. руб., в том числе:

12.1. Кредиторская задолженность 6 133 тыс.руб., в том числе:
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 2 350 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками — 1 573 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 1 859 тыс.руб.;

- по расчетам с персоналом по оплате труда - 351 тыс.руб.

12.2.Полученные займы - 3 522 тыс. руб.

12.3.Полученные кредиты банков отсутствуют

13.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ФИО физического лица / Наименование организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным с Обществом
Дочернее общество ООО "АКВАВИТА" ИНН 4825112369	Общество владеет 100% долей в ООО «АКВАВИТА» Учредитель с 10 июля 2015
Связанное общество ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЛИПЕЦКИЕ ВОДЫ" ИНН 4825117092	Учредитель Горбунова Виктория Александровна ИНН 482614897638 владеет 50 % долей компании Учредитель с 22 апреля 2016
Связанное общество ООО "АКВАПРО" ИНН 4825111213	Учредитель Горбунова Виктория Александровна ИНН 482614897638 владеет 50 % долей компании Учредитель с 21 мая 2015
Связанное общество ООО "ВАША ВОДА" ИНН 4825122624	Учредитель Горбунова Виктория Александровна ИНН 482614897638 владеет 50 % долей компании Учредитель с 20 февраля 2017
ГОРБУНОВА ВИКТОРИЯ АЛЕКСАНДРОВНА ИНН 482614897638	ИП Горбунова Виктория Александровна 100%
Связанное общество ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЛИПЕЦКИЕ ВОДЫ" ИНН 4825117092	Учредитель Федоренко Екатерина Геннадьевна ИНН 772880669954 владеет 50 % долей компании Учредитель с 22 апреля 2016
Связанное общество ООО "АКВАПРО" ИНН 4825111213	Учредитель Федоренко Екатерина Геннадьевна ИНН 772880669954 владеет 50 % долей компании Учредитель с 21 мая 2015
Связанное общество ООО "ВАША ВОДА" ИНН 4825122624	Учредитель Федоренко Екатерина Геннадьевна ИНН 772880669954 владеет 50 % долей компании Учредитель с 20 февраля 2017
ФЕДОРЕНКО ЕКАТЕРИНА ГЕННАДЬЕВНА ИНН 772880669954	ИП Федоренко Екатерина Геннадьевна 100%
Связанное общество ООО "ПЛАСТИФОРМ" ИНН 4813013998	Руководитель Общества Федоренко Никита Романович Руководитель с 3 сентября 2021
Связанное общество ООО "ЛОГИСТИКГРУПП"	Руководитель Общества Федоренко Никита Романович

ИНН 4825116684	Руководитель с 11 марта 2019
Связанное общество АО "ВЫМПЕЛ" ИНН 7727455028	Руководитель Общества Федоренко Никита Романович Руководитель с 15 сентября 2021
Связанное общество ООО "КОЛЬЦОВСКИЕ ВОДЫ ТРЕЙД" ИНН 3661078114	Руководитель Общества Федоренко Никита Романович Учредитель с 11 апреля 2017 с долей 80 %
Связанное общество ООО "ВАША ВОДА-ВОРОНЕЖ" ИНН 3662275683	Руководитель Общества Федоренко Никита Романович Учредитель с 20 мая 2019 с долей 80%
Связанное общество ООО "ФИН-ГРУПП" ИНН 4813009631	Руководитель Общества Федоренко Никита Романович Учредитель с 7 мая 2019 с долей 100%
Связанное общество ООО "ЛОГИСТИКГРУПП" ИНН 4825116684	Руководитель Общества Федоренко Никита Романович Учредитель с 13 февраля 2019 с долей 100%
Связанное общество ООО "ЛЕТС ТРЕЙД" ИНН 9721061172	Руководитель Общества Федоренко Никита Романович Учредитель с 11 октября 2023 с долей 30%
ФЕДОРЕНКО НИКИТА РОМАНОВИЧ ИНН 132609081241	ИП Федоренко Никита Романович 100%
Основной управленческий персонал	
Федоренко Никита Романович ,ИНН 132609081241	Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества
Шмелева Галина Владимировна, ИНН 132602879105	Зам. ген. директора по финансовым вопросам
Севостьянова Татьяна Юрьевна, ИНН480703679589	Помощник генерального директора (отпуск по уходу за ребенком до 1,5 лет)
Мустафаев Исмаил Рамазанович, ИНН 480824965560	Заместитель генерального директора по хозяйственной части
Мелякова Светлана Александровна, ИНН 482609751048	Главный бухгалтер

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами. Иные выплаты не производились. В 2023 г. основному управленческому персоналу выплачено всего 2 288 тыс. руб., перечислено в социальные фонды 484 тыс. руб., удержано НДФЛ 294 тыс. руб.

Между связанными лицами совершались следующие финансово-хозяйственные операции (указать конкретную операцию и сумму):

-займы полученные -нет

-займы выданные 30 100 тыс. руб., возврат основного долга составил 33 306 тыс. руб.

-приобретено товаров (работ, услуг) на сумму 2 906 тыс. руб., из них оплачено 2 848 тыс. руб.

-реализовано работ (услуг), продано товаров на сумму 91 289 тыс. руб., оплачено 61 009 тыс. руб.

-выданы поручительства на сумму 155 000 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

Примечание.

Связанные стороны

Стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», к связанным сторонам относятся юридические и/или физические лица (в том числе близкие родственники этих лиц), которые могут оказывать влияние на деятельность Компании или на деятельность которых проверяемое Общество может оказывать влияние.

Под близкими родственниками подразумеваются лица, которые со стороны могут восприниматься как связанные тесными семейными узами.

Контроль

Контроль имеет место, когда в собственности прямо или косвенно через дочерние общества находится более половины голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал) компании либо значительная часть голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал) и, одновременно, полномочия определять финансово-хозяйственную политику этой компании в силу закона или договора.

Значительное влияние

Значительное влияние имеет место в тех случаях, когда есть возможность участвовать в принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной политики компании, не контролируя ее. Значительное влияние обеспечивает, например, участие в формировании политики, проведение значительных операций между сторонами, взаимный обмен управленческими кадрами или зависимость от технической информации. Возможность значительно влиять обеспечивается при определенной доле участия в компании в силу закона или договора. Если инвестору принадлежит, прямо или косвенно, 20% или более голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал) компании, считается, что он оказывает значительное влияние на компанию при отсутствии явных доказательств иного. И наоборот, если инвестору прямо или косвенно принадлежит менее 20% голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал) компании, считается, что он не оказывает значительного влияния, если нет доказательств такого влияния.

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами включают любые операции между Обществом включая зависимые компании, и:

- *любым другим юридическим лицом, в отношении которого Компания или лица, ответственные за ведение дел в Компании, имеют возможность:*
- *контролировать более половины голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал), или в котором вышеуказанные лица (каждый в отдельности или все вместе) имеют существенную долю участия,*
- *каждый в отдельности или все вместе оказывать значительное влияние на его деятельность через долю участия, представительство в Совете директоров или являясь лицом, ответственным за ведение дел в нем,*
- *любым другим юридическим или физическим лицом, которое имеет возможность контролировать или оказывать значительное влияние на Компанию.*

14. КОНЕЧНЫЙ КОНТРОЛИРУЮЩИЙ БЕНЕФИЦИАР (БЕНЕЦИЦИАРЫ)

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Основание для признания бенефициарным владельцем**
Федоренко Екатерина Геннадьевна ИНН 772880669954	Владеет 50 % долей Общества
Горбунова Виктория Александровна ИНН 482614897638	Владеет 50 % долей Общества

15.О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

Государственной помощи в 2024 г. Общество не получало.

16. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Незавершенные иски к Обществу по состоянию на 31.12.2024 г.

№	Номер дела	Истец	Предмет/описание	Сумма	Сумма возможных

				иска/претензии (тыс.руб.)	финансовых обязательств
1	Не имеет	Не имеет	Не имеет	Не имеет	Не имеет

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение Общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2024 г., после отчетной даты нет.

18.НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Стоимость Чистых активов Общества на 31.12.2023 г. составляет 625 186 тыс. руб. и увеличилась за 2024 г. на 3 711 тыс. руб. до 628 897 тыс. руб. Стоимость чистых активов по состоянию на конец 2022 г. – 616 784 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности Общества чистые активы больше уставного капитала. В 2024 г. Общество не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2025 года, планирует наращивание прибыли за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

Общество также не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Валюта баланса на 31.12.2024 г. составила 916 514 тыс. руб.

19.ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2024 году составила 86 290 тыс. руб. (без НДС). За 2024 г. выручка уменьшилась на 4 683 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2023 г., которая составляла 90 973 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2024 году составила 39 375 тыс. руб.

Валовая прибыль

За 2024 г. валовая прибыль от продаж составила 46 870 тыс. руб. Она ниже на 3 442 тыс. руб. по сравнению с валовой выручкой предыдущего 2023 г., которая составляла 50 312 тыс. руб.

Коммерческие расходы

За 2024 г. управленческие расходы составили 38 047 тыс. руб. Они признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90 «Продажи». Управленческие расходы ниже на 1 845 тыс.

руб. по сравнению с соответствующими расходами предыдущего 2023 г., которые составляли 39 892 тыс. руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы ";

По элементам затрат всего 77 421 тыс. руб.

в том числе:

- материальные затраты – 5 419 тыс. руб.;

- затраты на оплату труда и взносы — 11 879 тыс. руб.;

- амортизация – 40 775 тыс. руб.;

- прочие затраты – 19 348 тыс. руб.

Итого: 77 421 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

За 2024 г. прибыль от продаж

Прибыль от продаж составила 8 823 тыс. руб. Она ниже на 1 597 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2023 г., которая составляла 10 420 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Проценты к получению – 42 469 тыс. руб., что выше на 4 415 тыс. руб., чем 38 054 тыс. руб. в прошлом, 2023 году.

Проценты к уплате - 47 142 тыс. руб., что выше на 14 422 тыс. руб., чем 32 720 тыс. руб. в прошлом, 2023 году.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

	2024 г, тыс. руб.	2023 г, тыс. руб.
Прочие доходы всего	36 107	95 326
Доходы от реализации ОС	3 527	540
Доходы от реализации прочего имущества	224	0,00
Курсовые разницы от переоценки валюты и авансов в валюте	11 430	44 776
Доходы от продажи иностранной валюты	20 846	36 950
Прочие внереализационные доходы	80	13 060

Прочие расходы

	2024 г, тыс. руб.	2023 г, тыс. руб.
Прочие расходы всего	(36 546)	(101 147)
Расходы по реализации ОС	(6 810)	(90)
Расходы от реализации прочего имущества	(224)	(0,00)
Продажа иностранной валюты (по себестоимости покупки)	(1 568)	(31 618)
Прибыль и убыток прошлых лет, отраженных в учете в текущем году	(82)	(28 706)
Курсовые разницы от переоценки валюты	(27 112)	(34621)
Прочие внереализационные расходы	(750)	(6 112)

Прибыль до налогообложения

Прибыль до налогообложения в 2024 г. составила – 3 711 тыс. руб. В 2023 г. - 9 933 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2024 г. – (465) тыс. руб.
- 2023 год- (1 531) тыс. руб.

Финансовый результат

Чистая прибыль (убыток) года

- 2024 год – 3 246 тыс. руб.
- 2023 год – 8 402 тыс. руб.

20. РИСКИ

В 2024 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Руководитель _____ **Н.Р. Федоренко**

Дата: 17.03.2025г.