

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» за 2024 год

г. Санкт-Петербург

20 февраля 2025 года

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ»,

ИНН 7839312236,

КПП 780401001,

ОГРН 1057810163267,

195197, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Финляндский округ, пр-кт Кондратьевский, д. 15, к. 5, стр. 1, помещ. 153-Н, офис 914

Генеральный директор Финкель Михаил Маркович (гражданин РФ), ИНН 781019989622, протокол №55 от 26.01.2024 г., сроком до 17.03.2029 года.

Главный бухгалтер Цой Виктория Станиславовна, ИНН 071512196793

Учредители: Финкель Михаил Маркович (гражданин РФ) 50%

Гинзбург Михаил Юрьевич (гражданин РФ) 50%

Среднегодовая численность работающих за 2024 год: 77

Размер уставного капитала организации: 20 000,00 руб., оплачен. Изменения в уставном капитале не вносились.

Основной вид деятельности - торговля оптовая химическими продуктами.

Филиал ООО "ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ" в г. Москва –

Лицо, ответственное за контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор по подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде Финкель Михаил Маркович.

2. Информация о финансовом положении организации сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы.

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Наименование показателя	2024, тыс.руб	2023, тыс.руб.	Разница, тыс.руб.
Выручка	1 413 352	1 312 901	100 451
Себестоимость продаж	965 503	887 738	77 765
Валовая прибыль (убыток)	447 849	425 163	22 686
Коммерческие расходы	443 242	334 596	108 646
Чистая прибыль	51 465	55 920	- 4 455

Налог на прибыль за 2024 год составил 15 489 514,00 (Пятнадцать миллионов четыреста восемьдесят девять тысяч пятьсот пятнадцать) рублей, в том числе отложенный налог на прибыль 0,00 рублей.

В составе доходов в отчетном периоде отражены курсовые разницы в размере 1 303 786,51 (один миллион триста три тысячи семьсот восемьдесят шесть рублей 51 коп), в составе расходов отражены курсовые разницы в размере 665 825,29 (Шестьсот шестьдесят пять тысяч восемьсот двадцать пять рублей 29 коп)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	120 738	88 824	44 099

Данные за отчетный и предшествующий годы сопоставимы.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

В организации ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет.

4. Сведения об отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н). Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не производилась.

В отчетном периоде не применялись изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций,

для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы (часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. (13 и 14 ФСБУ 6/2020)

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (пункт 20 ПБУ 6/01, абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (пункт 11 ФСБУ 6/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства и имеют стоимость менее или равную 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Организация определяет ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю, если:

- организация не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;
- ожидаемая сумма не является существенной;
- ожидаемая сумма не может быть определена.

(пункт 31 ФСБУ 6/2020)

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков определяются ежемесячно на последний день месяца.

В величину резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу включаются:

1) сумма оплаты отпусков сотрудникам за фактически отработанное время на дату расчета резерва;

2) начисленная на отпускные сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Метод начисления: Нормативный

Ежемесячный процент отчисления: 8,70%

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно. (пункт 26 ФСБУ 26/2020).

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022).

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 014 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов, утвержденного в приложении N. (пункт 7 ФСБУ 14/2022).

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения. (пункт 12 ФСБУ 14/2022)

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Проводится проверка на обесценение 1 раз в год при годовой инвентаризации. (пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022)

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. (пункт 38 ФСБУ 14/2022)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей. (пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008)

5. Сведения о связанных сторонах

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Учредитель	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Условия и сроки проведения расчетов
1	Общество с ограниченной ответственностью "НЕОХИМ"	195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул, дом № 2 лит А	Гинзбург Михаил Юревич 51% Финкель Михаил Маркович 20%	Поставщик	Договор поставки № 4 от 31.01.2007	522 739	отсрочка 60 кал.дней
2	Общество с ограниченной ответственностью "ГудМастер"	195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом № 15, корпус 2, литер 3, оф.235	Гинзбург Михаил Юрьевич 45% Финкель Михаил Маркович 45%	Поставщик	Договор поставки № 02-ЭЭ от 16.01.2012	72 172	отсрочка 60 кал.дней
3	Общество с ограниченной ответственностью ДЭК	195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом № 15, корпус 2, литер 3, оф.328	Гинзбург Михаил Юрьевич 50% Финкель Михаил Маркович 50%	Поставщик	Договор поставки № ЭЭ-01/05-2016 от 01.05.2016	1 964	Отсрочка 60 кал.дней

5	Финкель Михаил Маркович	196158, Санкт-Петербург г, Пулковское ш, дом № 30, корпус 2, кв.65	Учредитель 50%	Учредитель	не имеет	не имеет	не имеет
6	Гинзбург Михаил Юрьевич	199178, Санкт-Петербург г, 18-я В.О. линия, дом № 25, кв.47	Учредитель 50%	Учредитель	не имеет	не имеет	не имеет

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу: заработная плата генерального директора за 2024 год, составила 638 315 рублей 11 копейки. НДФЛ в размере 82 981 рублей 00 копеек. Страховые взносы в размере 187 846 рублей 73 копеек.

На основании протокола № 56а от 31.10.2024 года была начислена в виде дивидендов часть чистой прибыли, полученной ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» за 2022 год в сумме 6 000 000 (шесть миллионов) рублей, в том числе НДФЛ 923 597,00 (девятьсот двадцать три тысячи пятьсот девяносто семь) рублей.

6. Крупные сделки.

Организацией не было заключено крупных сделок за 2024 год.

7. Основные поставщики и покупатели.

Основные поставщики	Сумма долга на 31.12.2024	Основные покупатели	Сумма долга на 31.12.2024
АО «ПИГМЕНТ»	629 958,46	ООО «Леруа Мерлен Восток»	68 618 949,02
ООО Завод «Краски КВИЛ»	3 428 705,34	ООО «СТД Петрович»	50 946 744,20
ООО «ЗПГ»	2 415 665,10	ООО «ВсеИнструменты	6 355 695,00
ООО «Экопласт»	1 505 870,57	ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР"	10 633 764,83

С контрагентами ООО «Леруа Мерлен Восток» и ООО «СТД Петрович» заключено соглашение о передачи задолженности на факторинг.

8. Сведения об аудите.

Аудит в ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» проводился за 2023 г.

Аудитор – ООО «ПромСтройАудит Консалт», (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)), ОРНЗ 11906110743 Свидетельство от 27.12.2019 года.

Аудит в 2024 г. проводит та же компания.

9. Информация о судах.

В отчетном периоде организация не выступала в судах ни в лице ответчика, ни в лице иста.

10. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Общества сохранен стабильный финансовый результат, вырос объем продаж, нет сокращений численности персонала. Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

11. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Общество считает, что ситуация, связанная с распространения коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

12. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Генеральный директор:



Финкель М.М.