ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЬМАШ»

ИНН 5050161299 КПП 505001001 ОГРН 1235000132069

г. Москва "19"марта 2025 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЬМАШ»,

ИНН/КПП **5050161299 /505001001,**

ОГРН **1235000132069.**

Юридический и почтовый адрес: **141112, Московская область, г Щёлково, ул Московская, стр. 27А, офис 84**

Фактический адрес: **141112, Московская область, г Щёлково, ул Московская, стр. 27А, офис 84**

Ф.И.О., должность руководителя организации:

Генеральный директор Мелентьев Сергей Васильевич

ИНН руководителя организации - 667008665639,

Единственный учредитель общества с 100% долей – Мелентьев Сергей Васильевич.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Мелентьев Сергей Васильевич,

Прекращение деятельности ООО «ЭЛЬМАШ» не планируется.

Судебные иски отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3 человека.

Размер уставного капитала организации: 10,0 тыс. рублей.

Основные виды деятельности организации: по ОКВЭД 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта.

2. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

1. Основным видом деятельности предприятия является автомобильные грузоперевозки, они составляют примерно 85-95% от общего объема реализации, также спецтехника выполняла услуги, такие как строительные работы, погрузочно-разгрузочные работы, работы манипулятора и крана.

2. Предприятие является собственником 10 единиц автотранспорта, из них один легковой автомобиль, 4 единицы грузовых автомобилей, 3 единицы полуприцепа, 2 крана. Один грузовой автомобиль и один полуприцеп были проданы в 2024году.

3. В ООО «ЭЛЬМАШ» грузоперевозки являются основным видом деятельности. В 2023-2024 году ООО «ЭЛЬМАШ» производило перевозки строительных, металлических грузов, пиломатериалы, также производило работы спецтехникой, строительные работы, погрузочно-разгрузочные работы, работы манипулятора и крана.

4. В конце 2024 года у ООО «ЭЛЬМАШ был заключен Договор субподряда на строительно-монтажные работы, также был заключен Договор субсубподряда с ИП Сверчков, ИП Сверчков выполняет строительно-монтажные работы для ООО «ЭЛЬМАШ.

Основными заказчиками являются:

1. ООО «ФНП»
2. ООО «АФИТИ ТРАНС»
3. АО «КВАРТ»
4. ООО «МКЖБИ»
5. ООО «ФИРМА ЮПИТЕР»
6. ООО МПО «ГЕФЕС»
7. ООО «СИСТЕМА»

8. ООО «СТАЛЬЭНЕРГО-96»

В перечисленных предприятиях задействованы в основном МАЗы с полуприцепом, краны и КАМАЗс манипулятором.

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

Данные за отчетный 2024 год, раскрывающие финансовое положение организации:

- В 2023 – 2024 гг. году был взят займы по Договору займа № 1 от 02.11.2023г. на сумму 450 тыс.руб. и по Договору займа № 2 от 01.10.2024г. на сумму 40 тыс.руб.

За период с 30.11.2023 по 31.12.2024гг. были начислены проценты:

- по Договору займа № 1 от 02.11.2023г. на сумму 36 тыс.руб.

- В 2024 году был взят кредит от АЛЬФА-БАНКА по Договору № 0G149K от 06.08.2024г. на сумму 820 тыс.руб.:

За 2024 год погашено:

- Основного долга на сумму 273 тыс.руб.
- Процентов на сумму 68 тыс.руб.

- коэффициент обеспеченности собственными средствами: (- 1,015), что показывает неплатежеспособность компании, но в динамике показать невозможно из-за отсутствия данных за прошлые периоды;

- коэффициент текущей ликвидности: 0,9596, при нормальном значении не менее 2, у нас есть финансовые риски, компания не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета;

- средняя заработная плата в организации: 48,533 тыс.руб;

- рентабельность продаж составила – 16,8553, что ниже предельного значения рентабельности продаж по отрасли. (Расчет в приложении к пояснительной записке).

- рентабельность активов составила – 6,0174, что ниже предельного значения рентабельности активов по отрасли. (Расчет в приложении к пояснительной записке).

Уплачено налогов за 19.10.2023 – 31.12.2024 год:

НДС -	1 763 руб.
НДФЛ –	824 тыс. руб.
Налог на прибыль –	27 тыс. руб.
Транспортный налог –	187 тыс. руб.
Арендная плата за офис –	244 тыс. руб.
Расчеты по соц. страх. –	1 185 тыс. руб.
ИТОГО:	4 230 тыс. руб.

4. Факты применения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях.

Учет и отчетность в предприятии ведется автоматизировано по программе 1 -С бухгалтерия, версия 8.3, «Зарплата и управление персоналом» редакция 3.1.

5. Сведения об отчетности

5.1 расчет налога на прибыль организации при наличии отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

-в связи с отсутствием ежемесячного закрытия у заказчика работ и выполнения работ по объекту будут приняты в будущем периоде, общехозяйственные затраты, относящиеся на 26 счет, относились на счет 97 - расходы будущих периодов, из чего сформировались прочие оборотные активы в сумме 7 963 тыс.руб.

6. Сведения о связанных сторонах

5.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о

связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

Заработная плата Генерального директора, в т.ч. НДФЛ – 1 574 тыс. руб.,
Оплата труда, в т.ч. НДФЛ – 817 тыс. руб
Налоги от ФОТ –287 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Способ начисления амортизации — линейный

Способ оценки производственных запасов- по средней себестоимости

Оценка НЗП осуществляется по прямым статьям затрат в разрезе договоров

Показатель выручки от реализации услуг определяется в момент отгрузки и предъявления расчетных документов покупателю.

Выручка по договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности»

Списание материалов в себестоимость на затраты производить по средней себестоимости заготовки.

5. Выручка от реализации тыс. руб.	За 19.10.2023 - декабрь 2024 г.
Грузоперевозки	6 606
Услуги спецтехники	6 106
СМР	0

Парк автомобильный задействован не на полную мощь.

Основная причина простоя парка состоит в отсутствии фронта работ, высокая текучка кадров, неплатежеспособности клиентов, необходимость приобретения более грузоподъемных полуприцепов, технически неисправный парк. В связи с неритмичными расчетами клиентов предприятие периодически находилось в затруднительном финансовом положении. Неплатежи клиентов привели к тому, что на развитие базы и техническое перевооружение затрачено недостаточное количество средств, для поддержки стабильного положительного финансового состояния организации были взяты кредиты и займы. Основные фонды физически и морально устарели, общий износ составляет 84%, износ подвижного состава составляет 78%.

Для того чтобы обновить подвижной состав необходимы большие инвестиции.

Основные средства требуют немедленного обновления.

Продали 1 полуприцеп и один грузовой автомобиль, в связи финансовыми трудностями.

9. Структура управления

ООО «ЭЛЬМАШ» - грузовое автотранспортная организация – Генеральный директор, водители, бухгалтерия.

В предприятии среднесписочная численность составляет 2,7 человека, из них 1 женщина.

Проводили периодический медосмотр и вакцинацию работающих.

Генеральный директор: _____/ Мелентьев Сергей Васильевич

Главный бухгалтер: _____/ Мелентьев Сергей Васильевич