

**ООО "ПТК Объединённые Ресурсы"**  
**ОГРН 1127847620449**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2024 г.**

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

*Среднегодовая численность работающих за отчетный период (2024г) составляет 35 (Тридцать пять) человек. Состав исполнительных органов организации: Управляющий ООО «ПТК Объединенные Ресурсы» ИП Бирюков Д.В.; численность работающих в организации на 31.12.2024г. (п.31 ПБУ 4/99) – 34 человека.*

*Выручка за 2024 г. без НДС составила 3 308 336 тыс. руб., в том числе:*

*- от торговой деятельности – 3 124 347 тыс. руб.*

*- от оказания услуг – 183 989 тыс. руб. (выполнение работ для обеспечения безопасности на автомобильных дорогах общего пользования федерального значения).*

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 : да «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 с да, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости единицы продукции.

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждены Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года). Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Остальные доходы Организации являются прочими доходами.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Организации. Резервный фонд Организацией не формируется.

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 года №66н (с учетом всех изменений и дополнений). Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- 2) отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008): ИП Рудагин Виталий Викторович, ИНН 781909640240. С ИП Рудагин В.В. заключен договор по предоставлению автомобильной техники №1 от 17.04.2016г.

Бенефициарный владелец Общества - Рудагин Виталий Викторович, ИНН 781909640240. Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

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

#### **9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **10. Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

#### **11. Налог на прибыль организации**

*Выверка текущего налога на прибыль(руб.)*

Код*	Показатель	2024 г.	2023 г.
		Сумма	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	150 610 956,06	116 661 071,20
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	539 917,91	350 922,43
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 162 423,96	1 254 044,12
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 223 189,62	539 917,91
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 442 633,16	1 162 423,96
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	-622 506,05	-903 121,69
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-219 433,54	-622 506,05
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	403 062,51	280 615,64
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-31 948 347,00	-26 801 534,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-31 545 284,49	-26 520 918,36
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-30 122 191,21	-23 332 214,24
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-1 423 093,28	-3 188 704,12
	(5) - (6)		

### ***Временные и постоянные разницы за 2024 и 2023 года***

Наименование	2024 г.	2023 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	4 892 758,45	2 699 589,55
Налогооблагаемые временные разницы, всего	5 770 532,64	5 812 119,82
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего		

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации по основным средствам.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении основных средств, полученных по лизингу в бухгалтерском и налоговом учете.

## **12. Информация о рисках**

### *Страновые и региональные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на

деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

*Рыночные риски*

Рыночные риски отсутствуют.

*Кредитные риски*

Кредитные риски отсутствуют.

*Риск ликвидности*

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

**13. Информация о прекращенных операциях.**

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

Управляющий ООО «ПТК Объединенные Ресурсы»



ИП Бирюков Д.В.

21.03.2025г.