



Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная Ресурсная Компания»
(ООО «ПРК»)

650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. о. Кемеровский, г. Кемерово, пр-кт Советский, зд. 32, помещ. 74
8-800-444-50-42 info@irc-oil.com www.irc-oil.com
ИНН 4205327558 КПП 420501001 ОГРН 1164205062493 ОКПО 02333616

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Промышленная ресурсная компания» (ООО «ПРК»)
за 2024 год

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

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная ресурсная компания». Сокращенное наименование: ООО «ПРК» (далее - Общество).
- 1.2. Код по ОКОПФ: 12300 «Общество с ограниченной ответственностью»;
- 1.3. Код ОКФС: 16 «Частная собственность»;
- 1.4. Единица измерения: тыс. руб.;
- 1.5. Вид экономической деятельности: код ОКВЭД 46.71 «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами»;
- 1.6. Место нахождения: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, Здание 32, помещ. 74;
- 1.7. Почтовый адрес и место хранения документов: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Советский, Здание 32, помещ. 74;
- 1.8. Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кемерово 06 мая 2016 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1164205062493 (свидетельство серия 42 № 003957822). Код по ОКПО – 02333616;
- 1.9. Общество поставлено на налоговый учет 06 мая 2016 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Кемерово. Присвоены ИНН 4205327558, КПП 420501001 (свидетельство серия 42 № 003957823);
- 1.10. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств по состоянию на 31.12.2024г. - нет;
- 1.11. Уставный капитал Общества составляет 300 000 руб., размер доли 40% (120 000 руб.) - Сизов Константин Владимирович, размер доли 60% (180 000 руб.) - Турбаба Валерий Александрович;
- 1.12. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности;
- 1.13. Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2024г. - нет;
- 1.14. Единоличным исполнительным органом Общества в 2024 году являлся Турбаба Валерий Александрович – генеральный директор Общества;
- 1.15. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

1.16. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2024 году являлась торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код ОКВЭД 46.71);,

1.17. Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки):

- 46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- 45.31 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;
- 45.20.2 - Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств.

1.18. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 16 человек. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 16 человек.

1.19. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

1.20. Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:КА».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

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

Учетная политика на 2024 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2022 года № 31.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». (Приказ от 29 декабря 2023г. № 28)

Данные изменения применяются Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н). Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

2.1.2. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.1.4. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.5. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом по всем группам основных средств. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

2.1.6. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.1.7. Учет запасов осуществляется на основе ФСБУ 5/2019, согласно которому, запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей учета товаров и прочих запасов является номенклатурный номер. (п. 6 ФСБУ 5/2019).

2.1.8. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. (п. 9-15 ФСБУ 5/2019).

2.1.9. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве запасов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

2.1.10. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" предназначен для обобщения информации о заготовлении и приобретении материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте.

2.1.11. Учет арендованных основных средств осуществляется на основании ФСБУ 125/2018, согласно которому, объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

2.1.12. Списание основных средств с учета производится по остаточной стоимости.

2.1.13. Объект принимается к учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 года N 86н.

2.1.14. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, если его стоимость превышает 100 000,00 руб. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Нематериальные активы, в отношении которых выполняются условия, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, в котором приняты к учету.

2.1.15. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

2.1.16. Нематериальные активы в учете организации группируются следующим образом:

- программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии на ведение деятельности;
- сертификаты качества продукции.

2.1.17. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом равномерно в течение срока использования этих активов. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету нематериального актива амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе нематериального актива в данном месяце.

2.1.18. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. По нематериальным активам, срок действия которых определен (патенты, права пользования и другие), срок полезного использования устанавливается в пределах их срока действия. По нематериальным активам, эффективность действия которых изменяется по годам (исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных, бессрочные, но морально устаревшие патенты, технологии), срок полезного использования устанавливается в пределах срока эффективного использования, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, но не более срока деятельности предприятия.

2.1.19. По нематериальным активам, принятым к бухгалтерскому учету, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется (п.33 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов»).

2.1.20. Расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в составе коммерческих расходов (счет 90) полностью в отчетном периоде (за исключением транспортно-заготовительных расходов).

2.1.21. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей на счете 97 субсчет 01 «Расходы будущих периодов» и списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) или иные источники равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.1.22. Доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» является выручка от реализации продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и отражается на счете 90 субсчете 01 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

2.1.23. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент перехода права собственности на отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).

2.1.24. Учет резервов и 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 №167н. Согласно Учетной политики, ООО «ПРК» формирует резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам

2.1.25. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца по подразделениям организации исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,3) с учетом страховых взносов и взносов на травматизм.

2.1.26. Резерв по сомнительным долгам создается на основании приказа руководителя по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода, в ходе которой инвентаризационная комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности (три года согласно ст. 196 ГК РФ).

2.1.27. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При составлении бухгалтерской отчетности (в бухгалтерском балансе) указывается развернутая сумма отложенного налогового актива (счет 09) и отложенного налогового обязательства (счет 77).

3. Пояснения к отчетности

3.1. Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1. «Основные средства»

Информация по разделу Основные средства и Незавершенные капитальные вложения дополняется таблицами 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 объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) на 31.12.2024 не было.

По состоянию на 31.12.2024 года балансовая (остаточная) стоимость основных средств составила 66 784 тыс. руб., в том числе:

Первоначальная стоимость основных средств – 68 876 тыс. руб.

Амортизация – 2 092 тыс. руб.

Основные средства приобретены Обществом по договорам купли-продажи.

По состоянию на 31.12.2023 года балансовая (остаточная) стоимость основных средств составила 15 186 тыс. руб., в том числе:

Первоначальная стоимость основных средств – 15 346 тыс. руб.

Амортизация – 160 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества числятся полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на сумму 373 тыс. руб.

Переход на новый стандарт произведен в 2022г. альтернативно. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств за счет нераспределенной прибыли.

3.1.2. «Отложенные налоговые активы»

Изменение отложенных налоговых активов на 31.12.2024г. по отношению к 31.12.2023г.

составило 3 636 тыс. руб. Указанное обязательство сложилось по причине разниц в оценке доходов, расходов, обязательств, активов и др. для целей налогового и финансового (бухгалтерского) учета.

3.1.3. «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4 «Запасы» в таблице 4.1.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие материальные ценности в составе:

тыс.руб.		
Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы	65 476	104 669
Сырье и материалы	138	36
Товары для перепродажи	62 485	101 652
Прочие запасы и затраты	2 852	2 981

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве запасов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

3.1.4. «Дебиторская задолженность»

Информация о дебиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Учет взаиморасчетов с покупателями, заказчиками и прочими дебиторами ведется в разрезе соответствующих контрагентов и заключенных договоров.

В 2024 году начислен резерв сомнительных долгов сумме 13 626 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

В 2024г списания безнадежной задолженности не производилось.

3.1.5. «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у Общества денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.		
Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах Общества:	1 261	1 771
- СБЕРБАНК	864	151
- АЛЬФА-БАНК	3	1
- РАЙФФАЙЗЕНБАНК	394	1 619
Переводы в пути		6 000

3.1.6. «Прочие оборотные активы»

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице ниже:

тыс.руб.		
Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов, в том числе:	112	87
- Программные продукты	112	87

3.1.7. «Уставный капитал»

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников.

3.1.8. «Отложенные налоговые обязательства»

Изменение отложенного налогового обязательства на 31.12.2024г. по отношению к 31.12.2023г. составило 373 тыс. руб. Указанное обстоятельство сложилось в связи с разным порядком начисления амортизации для целей налогового и финансового (бухгалтерского) учета.

3.1.9. «Заемные средства»

В течение 2023-2024г.г. общество не осуществляло операций по привлечению банковских кредитов.

Заемные операции осуществлялись обществом по краткосрочным договорам займа, заключенные со сторонними организациями (ООО «ИксСиЭмДжи Восток»). Привлечение заемных средств осуществлялось на возмездной основе.

Учет операций по привлеченным займам осуществляется по счетам бухгалтерского учета:

- 66.03 «Краткосрочные займы»;
- 66.04 «Проценты по краткосрочным займам».

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность ООО «ПРК» по полученным займам составила 10 000 тыс. руб. и по причитающимся к оплате процентам 119 тыс. руб. (Договор процентного займа № 2023/04-17 от 17.04.2023г., Договор процентного займа № 2023/11-22 от 22.11.2023г.)

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность ООО «ПРК» по полученным займам составила 15 000 тыс. руб. и по причитающимся к оплате процентам 190 тыс. руб. (Договор процентного займа №2024/04-11 от 11.04.2024г., Договор процентного займа №2024/04-26 от 26.04.2024г., Договор процентного займа №2024/06-03 от 03.06.2024г., Договор процентного займа №2024/11-28 от 28.11.2024г.)

3.1.10. «Кредиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Наименование	тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	194 586	149 404
в т.ч.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	178 241	138 436
Авансы полученные	149	49
Расчеты по налогам и сборам	1 006	800
- земельный налог	4	3
- транспортный налог	12	15
- налог на имущество	457	18
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	533	694
- прочие		70

3.1.11. «Оценочные обязательства»

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, на конец каждого месяца с учетом страховых взносов и взносов на травматизм.

Остаток резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников на 31 декабря 2024 г. составил 2 546 тыс. руб:

- оценочные обязательства по вознаграждениям - 2 183 тыс. руб.
- оценочные обязательства по страховым взносам – 363 тыс. руб.

3.2. Расшифровки к отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.1. Выручка, себестоимость

В бухгалтерском учете выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателям и заказчикам.

тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), за минусом НДС	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг
2024г. в т.ч.:	812 560	(785 481)
Выручка от реализации товаров	782 858	(784 513)
Выручка от реализации услуг	1 531	(968)
2023г. в т.ч.:	719 646	(689 893)
Выручка от реализации товаров	685 669	(668 105)
Выручка от реализации услуг	33 977	(21 788)

3.2.2. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
амортизация	1 932	56
имущественные налоги	1 002	76
земельный налог	14	11
аренда	3 926	4 715
расходы на имущественное страхование	643	794
страховые взносы	5 490	6 558
консалтинговые, консультационные, юридические, аудиторские услуги, услуги лаборатории	7 027	5 920
расходы на канцелярию	84	62
расходы на содержание офиса, техники, связи и т.д.	2 268	742
почтовые услуги	108	124
заработная плата	32 438	40 541
расходы на рекламу	303	112
программное обеспечение	114	138
расходы на командировки	1 955	2 229
расходы на приобретение оргтехники/мебели	4 309	1 274
расходы на содержание ТС	2 707	2 394
расходы на медосмотр	26	33
представительские расходы	194	193
лизинг	-	1 366
прочее	35 576	25 173

3.2.3. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Прочие доходы, в т.ч.:	137 287	120 984
премии, бонусы от поставщиков (внереализационные доходы)	108 717	116 779
реализация прочего имущества	5 461	-
доходы от аренды имущества	1 658	-
прочие внереализационные доходы	802	3 931
проценты к получению*	95	274
заккрытие резервов по сомнительным долгам	20 554	-
Прочие расходы, в т.ч.:	(42 395)	
безвозмездная передача товаров	(86)	(180)
расходы на услуги банков	(3 413)	(1 999)
прочие расходы, не признаваемые при расчете налога на прибыль	(944)	(437)
проценты к уплате**	(3 058)	(554)
создание резервов по сомнительным долгам	(34 180)	-
прочие внереализационные расходы	(714)	(3 729)

* проценты по депозитам

** Общество уплачивает проценты:

- по договору поставки ООО «Газпромнефть-СМ» (ИНН 7728640182) на условиях коммерческого кредита (ДС №23 (15% коммерческий кредит с 61 дня) к Договору поставки СМ-16/01100/180/Д от 09.08.2016г.)

- по договорам займов со сторонними организациями.

3.2.4. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	21 855	51 326
отложенный налоговый актив	517	277
отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 252	1 192
отложенный налоговый актив на конец периода	4 153	517
отложенное налоговое обязательство на конец периода	1 625	1 251
отложенный налог на начало периода	(735)	(915)
отложенный налог на конец периода	2 528	(735)
отложенный налог за отчетный период	3 263	180
текущий налог на прибыль	(7 325)	(10 569)
расход по налогу за отчетный период	(4 062)	(10 389)
условный расход по налогу	(4 371)	(10 265)
постоянный налоговый расход	(197)	(124)
чистая прибыль	17 793	40 937

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

К прочим связанным сторонам (аффилированным лицам) общество относит - генерального директора – Турбабу В.А., учредителя Общества – Сизова К.В.

За 2024г. общая сумма расходов на оплату труда основному управленческому персоналу (генеральный директор, исполнительный директор, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер) составила:

19 709 тыс. руб., в том числе страховые взносы: 3 114 тыс. руб., в том числе НДС: 2 600 тыс. руб.

Выплат долгосрочного характера управленческому персоналу не производилось. Начислений и выплат дивидендов в 2024г. не осуществлялось.

5. Влияние геополитической ситуации

Проводимая Российской Федерацией Специальная военная операция (СВО) и последовавшие за ней санкции недружественных государств в отношении нашей страны, не повлияли существенным образом на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Руководство организации расширяет деловые связи в стране и за рубежом, предпринимает действия по увеличению продаж и снижению расходов

6. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

7. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

Обеспечения и гарантии отсутствуют.

8. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

9. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

10. Информация о существенных ошибках прошлых лет выявленных в отчетном периоде

Существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

11. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

Генеральный директор

19 февраля 2025 года



Турбаба В.А./