

**Пояснительная записка к годовому
отчету за 2024 год ООО «Промтехоснащение»**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью .

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Промтехоснащение»

1.2. Сокращенное наименование ООО «Промтехоснащение»

1.3. Юридический адрес: 125438, г. Москва, ул. Михалковская, дом 63Б, стр. 1, пом 10/5

1.4. Почтовый адрес: 125124, г. Москва 3-я ул. Ямского Поля д.2 корп 1

Дата государственной регистрации 2 мая 2017 года, основной государственный регистрационный номер 11777464444897. Государственная регистрация осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

1.5. ИНН/КПП 7743207230/774301001

1.6. ООО «Промтехоснащение» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 2 мая 2017 года. За государственным регистрационным номером 9177746700562

1.7. Единственным участником общества является Алексеев Сергей Иванович. Уставный капитал общества составляет 40 100 тыс. рублей, оплачен полностью.

В 2024 году выплата дивидендов единственному участнику составила 60 000 тыс. руб. В 2024 году проводились операции со связанными сторонами. Связанной стороной является учредитель Алексеев Сергей Иванович, взаимосвязанными контрагентами ИП Алексеев С.И. ИНН 773401196744, ООО «Второй этаж» ИНН 7722254688 (100% доля в уставном капитале у Алексеева С.И.). ИП Алексеев С.И. предоставляет услуги по аренде оборудования и станков для производства, услуги по предоставлению права использования полезных моделей. ИП Алексеев С.И. является поставщиком указанных услуг с 2018 года. В 2023 году оборот по данным видам операций с ИП Алексеев С.И. составил 187 486 тыс. руб., в 2024 году оборот по данным видам операций - 230 577 тыс. руб. в т.ч. НДС (с 2024 года ИП Алексеев С.И. является плательщиком НДС). Сальдо на начало периода по данным видам операций отсутствует, кредитовое сальдо на конец периода — 6 897 тыс. руб. ООО «Второй этаж» предоставляет услуги по аренде производственных помещений, по аренде оборудования и станков для производства. ООО «Второй этаж» является поставщиком указанных услуг с августа 2023 года. За 5 месяцев 2023 года оборот по данным видам операций с ООО «Второй этаж» составил 32 802 тыс. руб., в 2024 году оборот по данным видам операций - 101 234 тыс. руб. Дебетовое сальдо на начало периода по данным видам операций -1 241 тыс. руб, дебетовое сальдо на конец периода -1 664 тыс. руб.

1.8. ООО «Промтехоснащение» имеет обособленные подразделения:

1.8.1. Обособленное подразделение г. Москва находящееся по адресу: 125040, г. Москва, Ямского поля 3-я ул., 2, 1.; поставлено на учет 2 апреля 2018 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы России № 14 по г. Москве с присвоением КПП 771445001

1.8.2 Обособленное подразделение г. Люберцы находящееся по адресу: 140009, МО, г. Люберцы, д.п. Красково, Ново-Марусинский пр-д., д.2; поставлено на учет 2 апреля 2018 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по МО с присвоением КПП 502745001

1.8.3 Обособленное подразделение г. Сергиев Посад находящееся по адресу: 141310, МО, Сергиево-Посадский район, г. Сергиев Посад, Красной Армии пр-т, 212-в, 9.; поставлено на учет 2 апреля 2018 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Сергиев Посад МО с присвоением КПП 504245001

1.9 Среднесписочная численность работников , включая обособленные подразделения по состоянию на 01.01.2023 года составляет 168 человек, в том числе головной офис -1 человек, обособленное подразделение г. Москва -19 человек, обособленное подразделение г. Люберцы -11 человек, обособленное подразделение г. Сергиев Посад -137 человек.

Среднесписочная численность работников, включая обособленные подразделения по состоянию на 01.01.2024 года составляет 155 человек, в том числе головной офис -1 человек, обособленное подразделение г. Москва -17 человек, обособленное подразделение г. Люберцы -11 человек, обособленное подразделение г. Сергиев Посад -126 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского и налогового учета принята приказом №1 от 31.12.2023г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Вышеуказанным приказом утверждены методы учета хозяйственных предприятий, способствующих сближению бухгалтерского учета и налогового учета:

- начисление амортизации основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете-линейный метод.

- выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг в бухгалтерском учете признается по мере отгрузки и относится к доходам от обычных видов деятельности

- бухгалтерский учет стоимостной лимит основных средств, списываемых на расходы на продажу - 100 тыс. рублей.

- оценка МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете затраты на доставку товаров до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров. Оценка списания МПЗ при их списании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

- признание расходов при покупке программных продуктов без определенного срока договора в бухгалтерском и налоговом учете производится равномерно в течение ожидаемого срока использования этого продукта,

- расходы на продажу (коммерческие расходы), учитываются на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи»

- общехозяйственные расходы, (управленческие расходы), учитываются на счете 26 ежемесячно полностью списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»

- налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности общества является 28.25.1 Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования.

3.1.2. Выручка за 2024 год от реализации продукции, товара, работ и услуг в целом по предприятию составила 2 315 864 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС-385 977 тыс.руб., без учета НДС-1 929 887 тыс. руб.

3.1.3. ООО «Промтехоснащение» за 2024 год получены прочие доходы в сумме 16 770 тыс. руб.(без НДС) в т.ч. отрицательные курсовые разницы по договорам, условия сделки которых заключены в иностранной валюте, а оплата производится в рублях по курсу на дату оплаты-291 тыс. руб., прочие

ООО «Промтехоснащение» за 2024 год получены доходы по финансовым вложениям на брокерском счете в сумме 17 481 тыс. руб., проценты по депозитам в сумме 65 821 тыс.руб

ООО «Промтехоснащение» за 2023 год получены прочие доходы в сумме 16 402 тыс. руб.(без НДС) в т.ч. отрицательные курсовые разницы по договорам, условия сделки которых заключены в иностранной валюте, а оплата производится в рублях по курсу на дату оплаты-41 тыс. руб., прочие

3.1.4.ООО «Промтехоснащение» за 2024 год осуществлены прочие расходы в сумме 16 262

тыс.руб.(без НДС), в том числе:

-комиссия банка по расчетным операциям - 277 тыс.руб, перерасчет ценных бумаг по рыночной стоимости 7 007 тыс.руб., прочие

ООО «Промтехоснащение» за 2023 год осуществлены прочие расходы в сумме 8 671 тыс.руб. (без НДС), в том числе:

-комиссия банка по расчетным операциям — 490 тыс.руб, прочие

3.1.5. ООО «Промтехоснащение» за 2024 г. получена бухгалтерская прибыль в сумме 604 096 тыс.руб.

3.1.6. Текущий налог на прибыль ООО «Промтехоснащение» за 2024 год составил 122 307 тыс.руб.

3.1.7. С учетом увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. отложенный налог на прибыль по состоянию на 31.12.24г. составил 1 752 тыс.руб.

4. Движение и анализ основных средств и нематериальных активов.

4.1. В 2024 году поступления основных средств составило 459 тыс. руб. в т.ч. офисное оборудование-129 тыс.руб., машины и оборудование (кроме офисного) -330 тыс.руб. Первоначальная стоимость амортизируемого имущества на 01.01.2024 г. составила 444 тыс.руб.; начислена амортизация 138 тыс. руб., остаточная стоимость на 01.01. 2025 г. составила 766 тыс.руб., в том числе по группе : офисное оборудование 141 тыс.руб., машины и оборудование (кроме офисного) 588 тыс. руб., другие виды основных средств 37 тыс. руб.

4.2..В 2024 году нематериальные активы не поступали.

4.3.Проведена инвентаризация основных средств на основании приказа от 25.12.2024г.

5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

5.1. По состоянию на 31.12.24 г. ООО «Промтехоснащение» имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 567 703 тыс.руб., в т.ч.:

-покупатели и заказчики – 90 689 тыс.руб.,

-авансы выданные 214 532 тыс.руб.,

-прочие дебиторы – 262 481 тыс.руб.

5.2.По состоянию на 31.12.24 г. ООО «Промтехоснащение» имеет текущую кредиторскую задолженность в сумме 260 856 тыс.руб., в том числе:

-поставщики и подрядчики -20 072 тыс.руб.

-авансы полученные – 185 622 тыс.руб.

-задолженность по налогам и сборам – 15 162 тыс.руб.

-прочая-40 000 тыс. руб. (дивиденды)

5.3.Проведены инвентаризации расчетов с покупателями и поставщиками, а также с прочими дебиторами и кредиторами на основании приказов от 25.12.2024 г.

6.Анализ финансовых вложений.

6.1.В 2024 году инвестирование в облигации (долгосрочные ценные бумаги) на сумму 299 997 тыс.руб., убытки от обесценения по долгосрочным ценным бумагам за 2024 год -7 007 тыс.руб., рыночная стоимость долгосрочных ценных бумаг по состоянию на 01.01.25 г. составила 292 990 тыс. руб. Доход от выплаты купонов по облигациям за 2024 год составил 17 481 тыс.руб.

7.Оценочные обязательства и резервы.

7.1. На 31.12.2024г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 8 402 тыс. руб. Срок исполнения 2025 год.

7.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, а также других резервов не создавался.

8. Информация о вознаграждениях ОУП.

8.1. В таблице приведены данные о выплатах Обществом в течение 2024 и 2023 годов краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу, а также данные о краткосрочных вознаграждениях - суммах, подлежащих выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Краткосрочные вознаграждения	2025 г.	2024 г.	2023 г.
оплата труда, тыс. руб	24000	22574	18160
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде тыс.руб	1840	1353	1356
начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды тыс руб.	5135	4521	3847
оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-	-

Долгосрочные вознаграждения всех видов отсутствуют.

9. Прочая информация.

9.1. За отчетный период Обществом не потреблялись энергоресурсы.

9.2. Общество не располагает информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть, возникновение последствий зависит от того, произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

9.3. За период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года Общество не имело:

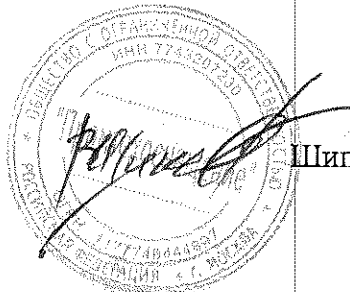
- прекращённых операций;
- соглашений о разделе продукции;
- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- операций с векселями;
- невыполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды.

10. События после отчетной даты

В связи с введением с февраля 2022 года США, ЕС и рядом стран санкций против России и ответных санкций Россией, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что в свою очередь делаем все возможное, чтобы сохранить деятельность организации. В настоящий момент имеются проблемы с логистикой, поставкой определенных комплектующих, товаров и станков для производства импортного происхождения. Ведется поиск поставщиков альтернативных комплектующих российского происхождения, либо тех стран, которые остались с Россией в дружественных отношениях, готовых к дальнейшему экономическому сотрудничеству.

21.02.2025г.

Генеральный директор ООО «Промтехоснащение»



Шипель В.А.