

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской отчетности ООО «ВолгоградМедУтилизация» за 2024 год

ООО «ВолгоградМедУтилизация» зарегистрировано ИФНС по Центральному району города Волгограда 10.10.2016 года за основным государственным регистрационным номером 1163443078457, ИНН 3444261190, КПП 344401001

Юридический адрес: 400087, г. Волгоград, ул. Невская, д.13а, офис 314

Учредители: 2 физических лица.

Генеральным директором является Ломов Александр Сергеевич, главным бухгалтером – Нестеренко Евгений Борисович.

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная Комиссия.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период (2024 год) – 8 человек, и за 2023 год – 8 человек.

Основные виды деятельности организации являются: Обработка и утилизация опасных отходов. Код ОКВЭД – 38.22 Производственно-финансовая деятельность осуществляется Обществом на протяжении всего периода с 2016 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Другая деятельность, которая отличается по уровню риска и прибыльности от основной деятельности, организация не осуществляется. Лицензий не имеется.

Основные элементы учетной политики

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Министерства Финансов № 106н от 06.10.2008 года.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года.

Учетная политика на 2024 год утверждена Приказом генерального директора Общества от 26.12.2023года №1.

Изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета, которые оказали бы влияние на бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

Непрерывная деятельность

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена, с использованием принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности

на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

Порядок ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера осуществляется бухгалтерией. Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3. Предприятие находится на упрощенном режиме налогообложения (доходы 6%).

Учет основных средств

Отражать в составе основных средств имущество, срок службы которого составляет свыше 12 месяцев и стоимостью 40 000 рублей.

Переоценка основных средств ежегодно не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств, введенным в эксплуатацию, проводится линейным методом от первоначальной стоимости по нормам, определенным исходя из срока полезного использования.

Установить сроки полезного использования на вновь приобретенные основные средства в зависимости от отнесения их к соответствующей амортизационной группе и ожидаемого срока использования.

Срок полезного использования, определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1, пункта 9 ФСБУ 6/2020 и рекомендаций специалистов соответствующих подразделений, и утверждается генеральным директором Общества на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств, указанную в акте о приеме -передачи объекта основных средств (форма ОС -1).

В случае, когда объект основных средств не указан в амортизационных группах в Классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается самостоятельно на основании рекомендаций специалистов соответствующих подразделений.

Учет материальных ценностей.

Единицы бухгалтерского учета материально производственных запасов Общество выбирает таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах с учетом отраслевых особенностей.

Материалы и товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, без использования счетов 15 и 16 и торговой наценки.

Обществом применяется количественно - суммовой способ учета МПЗ.

Списание материалов по группе производится – по средней себестоимости группы однородных материальных ценностей.

Инвентаризация

Согласно приказа №1-и от 26.12.2024г. в ООО «ВолгоградМедУтилизация» была создана комиссия по проведению полной годовой инвентаризации.

Была проведена инвентаризация:

- основных средств по состоянию на 31.12.2024г.;
- товарно-материальных ценностей на складах по состоянию на 31.12.2024г.;
- материальных ценностей в эксплуатации по состоянию на 31.12.2024г.;
- денежных средств, БСО, финансовых вложений, расчетов, капиталов и резервов, РБП, обязательств по состоянию на 31.12.2024г.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

ООО «ВолгоградМедУтилизация» осуществляет обработку и утилизацию опасных отходов, что является основным видом экономической деятельности предприятия. Другую деятельность, которая отличается по уровню риска и прибыльности от основной деятельности организация не осуществляет.

ООО «ВолгоградМедУтилизация» осуществляет деятельность в Волгоградском регионе. В других регионах, отличных по уровню рисков и прибыльности деятельность не осуществляется.

Численность организации составила 8 человек.

Имеется обособленное подразделение, которое находится по адресу: г. Волгоград ул. Моторная 9.

Доходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, финансовый результат формируется в разрезе основных видов деятельности на счете 90.01 «Выручка», т.е. по отгрузке продукции (работ, услуг), после подписанных актов выполненных работ.

Расходы

Расходы, связанные с производством и реализацией, относятся на прямые производственные расходы, учитываемые дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы принимаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, а также вне зависимости от того, как они принимаются для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считать прочими доходами которые включают в себя:

- поступления, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;

- проценты полученные за использование банком денежных средств Общества, находящихся на счете Общества в этом банке;

- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;

- прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей выбытием и прочими списанием ОС и иных активов;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- услуги банка;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов не реальных для взыскания;

- комиссионные сборы;

- выплаты заработной платы по условиям договора, которые не учитываются в налоговом учете;
- прочие расходы.

Признание доходов и расходов

Признание доходов и расходов осуществляется в том отчетном периоде, в каком они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов, но при наличии соответствующих подтверждающих документов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, т.к. срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Учет расходов будущих периодов

В состав РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течении нескольких отчетных периодов.

РБП подлежат списанию равномерно в течении периода к которому они относятся.

Учет и отражение постоянных и временных разниц

Постоянные и временные разницы отсутствуют.

Капитал и резервы

Собственный капитал Общества складывается из уставного капитала и нераспределенной прибыли отчетного года. В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.

Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует величине установленной в уставе Общества.

Существенные показатели бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024г.составляет 12,0 тыс.руб., в том числе: остаточная стоимость основных средств – 12,0 тыс.руб.; оборудование к установке – 0 тыс.руб.; строительство объектов основных средств – 0 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022г. соответственно составляет: 350,0 тыс.руб. и 1293,0 тыс.руб.

Структура инвестиций в основные средства на 31.12. 2024 г. представлена в таблице:

Вид финансового вложения	Балансовая стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Машины и оборудование	12	350	1293
Сооружения	-	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	-	-	-
Земельные участки	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Здания	-	-	-
Итого	12	350	1293

Запасы

Стоимость товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2024 составляет 7 тыс.руб., в том числе: стоимость материалов – 7 тыс.руб.; товаров – 0 тыс.руб.; расходы будущих периодов со сроком погашения не позднее 31.12.2024 – 0 тыс.руб.

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022г. соответственно составляет: 4 тыс.руб. и 9 тыс.руб.

Динамика и структура изменения остатков товарно-материальных ценностей приведена в таблиц 4.1 формы 5.

Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 года составила 5366,0 тыс.руб., на 31.12.2023 года – 2427,0 тыс. руб. и на 31.12.2022 года – 1336,0 тыс.руб. Эти суммы отражены в балансе в строке 1230 и их расшифровка представлена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

Расшифровка по видам расчетов дебиторской задолженности на 31.12.2024 года представлена в следующей таблице:

Виды расчетов	За 2024 г. (тыс.руб.)	За 2023 г. (тыс.руб.)	За 2022г. (тыс.руб.)
Расчеты по налогам и сборам	12	214	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	148	21	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	4136	1815	1287
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1070	377	38
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Всего	5366	2427	1336

Денежные средства и депозиты

Денежные средства на расчетных и депозитных счетах в банках Общества представлены в следующей таблице:

Наименование банка	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год	Сумма (тыс.руб.) за 2022год
Филиал банка АО «Альфа Банк»	14416	19344	14336
Спец счет АО «Альфа Банк»	600	2970	996
Касса Общества	-	-	-
Всего	15016	22314	15332

Кредиторская задолженность

Расшифровка по видам расчетов кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Виды расчетов	На 2024 г. (тыс.руб.)	На 2023 г. (тыс.руб.)	На 2022 г. (тыс.руб.)
Расчеты по налогам и сборам	161	360	294
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	29
Задолженность перед персоналом	894	737	286
Расчеты с покупателями	-	-	-
Расчеты по соц. страхованию	184	160	162
Прочие кредиторы	51	1305	960
Всего	1290	2562	1731

Займы и кредиты

Имеется ссудная задолженность перед ООО «Спец-Альянс» в размере 10 000 тыс.руб. по дог. займа б/н от 27.12.2016г.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 9441 тыс.руб. и отражается в составе строки «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса. Сумма резерва за 2023 и 2022 год соответственно составляла: 7176 тыс. руб. и 3219 тыс. руб.

Арендованные основные средства

Общество не имеет арендованных основных средств.

Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности

Требования к раскрытию информации в отчетности по объектам учета аренды установлены в разд. IV ФСБУ 25/2018. Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам. Общая сумма дохода за 2024 год составила – 0 тыс.руб. в т.ч. переменные арендные платежи составили 0 тыс.руб.

Чистые активы Общества

Чистые активы составляют: на 31.12. 2024. – 470 тыс. руб.; на 31.12. 2023г. – 9357 тыс. руб.; на 31.12. 2022г. – 3020 тыс. руб.

Капиталы и резервы

Строки отчетности	2024 год	2023 год	2022 год
Строка 1300 «Бухгалтерского баланса» в тыс.руб.	470	9357	3020
Строка 3100 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб.	-	-	3020
Строка 3200 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб.	-	9357	-
Строка 3300 «Отчета об изменениях капитала» в тыс.руб.	470	-	-

Отчет о финансовых результатах

Основная деятельность

В 2024 году Общество получило доходы на общую сумму 20304 тыс. руб. Сумма выручки отражается в отчете о финансовых результатах за 2024 год. Указанная сумма сложилась в результате:

Наименование доходов	Сумма (тыс.руб.) за 2024год	Сумма (тыс.руб.) за 2023год	Сумма (тыс.руб.) за 2022 год
Выручка от основной деятельности	20304	35023	30001
ИТОГО выручка	20304	35023	30001
Реализация основных средств	-	-	-
Прочие доходы	-	139	173

Наименование доходов	Сумма (тыс.руб.) за 2024год	Сумма (тыс.руб.) за 2023год	Сумма (тыс.руб.) за 2022 год
Проценты к получению	1166	254	-
ИТОГО прочие доходы	1166	393	173
ВСЕГО доходы	21470	35416	30174

Управленческие расходы

Управленческие расходы в бухгалтерском учете отражаются на счете 26. Состав управленческих расходов приведен ниже в таблице:

Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год	Сумма (тыс.руб.) за 2022год
Оплата труда	10959	8583	8097
Оценочные обязательства на оплату отпусков	2751	4243	1869
Страховые взносы	1998	1560	1274
Расходы на страхование имущества	21	22	25
Материалы	1756	975	1419
Расходы на транспорт	411	327	577
Прочие налоги	7	7	7
Амортизация ОС	349	966	977
Хозяйственные расходы	1332	11191	9310
Всего	19584	27874	23555

Прочие расходы.

Прочие расходы отражены в учете на счете 91.02. Состав прочих расходов приведен в таблице:

Наименование расхода	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год	Сумма (тыс.руб.) за 2022 год
Проценты к уплате	-	-	-
Банковские услуги	452	134	110
Госпошлина	-	-	-
Членские взносы в ассоциацию	-	-	-
Штрафы пени неустойки			1
Прочие	455	28	18
Убыток прошлых лет	-	-	-
Всего	907	162	129

Другая обязательная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Бенефициарные владельцы:

Бенефициарным владельцем является Пешков Михаил Александрович, преобладающее участие более 25% Общества.

Выплата дивидендов:

Согласно Протокола внеочередного общего собрания акционеров от 10.04.2024 г. было принято решение о Распределении между участниками Общества части чистой прибыли Общества за 2022- 2023 г.г. в размере 9300 тыс. руб.

Связанные стороны, операции со связанными сторонами, вознаграждение основному управленческому персоналу

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон Общества:

Перечень связанных сторон	Наименование связанной стороны	Степень влияния Да/нет
Дочернее хозяйственное общество:		
Основной управленческий персонал:		
Генеральный директор	Ломов Александр Сергеевич	Да
Главный бухгалтер	Нестеренко Евгений Борисович	Нет
Члены общего собрания участников:	Пешков Михаил Александрович	Да
Председатель общего собрания		
Другие связанные стороны:		

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон:

								тыс. руб.
Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.			Данные за 2023 г.			
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.	
1. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)								
-	-	-	-	-	-	-	-	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых ею основному управленческому персоналу (генеральный директор) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид вознаграждения	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	6486	5186
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
Оплата труда за отчетный период	5610	4473
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджет и внебюджетные фонды за отчетный период	876	713
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.		
Иные долгосрочные вознаграждения		

Непрерывность деятельности

У руководства Общества нет никаких намерений или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2024 годом, нет.

Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства и условные активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на 31.12.2024 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Условных обязательств и активов Общество не имеет

Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

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. Существенные события после отчетной даты не имели места.

После отчетной даты не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность общества по состоянию на 31.12.2024г.

Прекращаемая деятельность

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н. В отчетном периоде прекращения отдельных сегментов деятельности не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили. Прекращение деятельности не планируется.

Риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества.

Риск ликвидности отсутствует.

Рисков связанных с колебаниями валютных курсов у компании нет, т.к. нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов.

Страновых и региональных рисков не имеется т.к. компания работает в одном регионе.

Репутационные риски для Общества минимальны. Список клиентов, пользующихся услугами Общества, стабилен.

Генеральный директор
ООО «ВолгоградМедУтилизация»
26.03.2025г.



Ломов А.С.