Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2024 год и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024года

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтяное и газовое машиностроение – Сервис» зарегистрировано Постановлением главы администрации г.Нефтекамска № 30 от 13 января 2000 года .

Юридический адрес: Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Нефтекамск, ул. Заводская, 24.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля нефтепромысловым оборудованием и приборами общепромышленного и специального назначения.

Среднегодовая численность работающих – 22 человек.

Общество создано в целях осуществления самостоятельной хозяйственной деятельности (производственной, торгово-коммерческой, инвестиционной и т.д.) и извлечения прибыли.

Сведения о бенефициарах: бенефициаром является единственный участник и директор общества Назмиев Рафис Гатинович.

Уставный капитал в размере 1 000 000,00 (Один миллион) рублей сформирован путем внесения наличных денег учредителем Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) согласно Федерального закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

Бухгалтерский учет предприятия ведется на основании приказа №41 от 28 декабря 2023года «Учетная политика организации».

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом, учет приобретения товаров производится по покупной стоимости, списание по средней себестоимости.

На основании права применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 предусмотрен следующий способ учета запасов:

- оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости без проверки запасов на предмет обесценения;

- признание затрат на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, расходами периода, в котором были понесены.

Учет нематериальных активов ведется по правилам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности следующим образом: балансовая стоимость НМА на начало 2024 года не корректировалась, изменились только параметры для перспективного изменения величины амортизации с января 2024 года как изменение оценочных значений.

Платежи в бюджет и внебюджетные фонды производятся своевременно и в полном объеме.

Инвентаризация активов и финансовых обязательств за 2024 год проведена по состоянию на 31.12.2024г. Переоценка основных средств в 2024 году не проводилась.

Обществом формируются оценочные обязательства и резервы:

- резерв по сомнительным долгам

- резерв на оплату отпусков.

Ключевому управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер) выплачено краткосрочное вознаграждение согласно трудовому договору в размере 26440 тыс. руб. с учетом страховых взносов, дивиденды по итогам 2023 года в размере 17500 тыс. руб.

Предоставлено денежных займов заемщиком Назмиевым Р.Г. – 8000 тыс.руб., погашено 2000 тыс.руб. Остаток предоставленных денежных займов – 6000тыс.руб.

Основные показатели деятельности за 2024 год – реализовано продукции на сумму 276858 тыс. руб. без учета НДС, получен убыток в размере 10890 тыс. руб.

ВСЕГО	276 858
Грузоперевозки	1 068
Торговля оптовая	275 790

В географический рынок сбыта продукции предприятия входят нефтегазодобывающие организации и общества по всей территории России: Татарстан, Удмуртия, предприятия Севера и Сибири.

Состав прочих доходов и расходов (тыс.руб.):

Прочие доходы	
Отчисления в оценочные резервы	1 442
Проценты к получению (уплате)	598
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9
Резервы по сомнительным долгам	12 269
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	33
Итого	**14351**

Прочие расходы	
Услуги банка	169
Благотворительность	39
Госпошлина	38
Неустойка	33
Новогодние подарки	68
Проценты к получению (уплате)	2 743
Прочие расходы	45
Резервы по сомнительным долгам	14 233
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	196
Итого	**17 564**

На 31.12.2024г в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 802тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 221, срок исполнения – 2025 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 3924 тыс.руб. в связи с ничем не обеспеченной задолженностью контрагентов.

Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в приложениях в финансовой (бухгалтерской) отчетности не было.

Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, в пользу третьих лиц имеются, но сроки исполнения по ним еще не наступили.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц в связи с участием России в специальной военной операции. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результат деятельности Общества.

Директор: *Назмиев Р.Г.*

25.03.2025г.