"ПРОМПАРКСЕРВИС"

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Промпарксервис»

ЗА 2024 ГОД

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Промпарксервис» (далее - «Общество») за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все данные, приведенные в таблицах, показаны в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Промпарксервис» (Общество), сокращенное название ООО «Промпарксервис», ИНН/КПП 3329065342/332901001, в качестве налогоплательщика, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России № 10 по Владимирской области от 01.02.2011 г. за № 1113340000465. Свидетельство Серия 33 № 001717662

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Промпарксервис» - Общество с ограниченной ответственностью/частная.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Промпарксервис» - 600007, Владимирская область, г. Владимир, ул. Северная, дом 1А.

1.1 Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- ремонт машин и оборудования;
- ремонт электрического оборудования;
- монтаж промышленных машин и оборудования;

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям;
- обеспечение работоспособности котельных;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- сбор и обработка сточных вод;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ;
- Деятельность по чистке и уборке прочая;

1.2 Действующие лицензии

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия (разрешение)	Орган, выдавший лицензию (разрешение)	Срок действия		№ лицензии
			начало	окончание	
1	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ	12.02.2024	07.04.2048	Л057-00109-33/01056604

1.3 Численность работающих в Обществе на отчетную дату:

На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
95	85	144

1.4 Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества утвержден Приказом Министерства имущества и земельных отношений Владимирской области от 13.05.2024 №948. В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2024 г. входят:

Фамилия Имя Отчество	Должность
Белов Кирилл Владимирович	Первый заместитель Министра экономического развития и промышленности Владимирской области
Горланов Владимир Леонидович	Министр имущественных и земельных отношений Владимирской области
Нестеров Александр Николаевич	Заместитель Министра предпринимательства и туризма Владимирской области, начальник управления предпринимательства Министерства предпринимательства и туризма Владимирской области
Сироткин Евгений Аркадьевич	Директор ООО «Промпарксервис»
Куликов Александр Валерьевич	Начальник управления экономики Министерства экономического развития и промышленности Владимирской области

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который действует на основании Устава Общества.

Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024г. - Сироткин Евгений Аркадьевич (Решение Единственного участника от 25.09.2024г).

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5 Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Аудит-Люкс». Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Симферополю за основным государственным регистрационным номером 1149102107538.

ООО «Юг-Аудит-Люкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 19 февраля 2019 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11906014950 (Свидетельство № 14016).

1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Промпарксервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Исходя из того, что деятельность ООО «Промпарксервис» будет осуществляться непрерывно в последующие 12 месяцев.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, в Обществе в 2024 году отсутствовали.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

На отчетную дату нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п.4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п.4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в т.ч. инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (LAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. 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.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект (п.10 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации объектов основных средств представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату

		лет)		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	**513 083**	X	X	**0**
в том числе:				
Здания	50 201	48	Линейный	0
Сооружения и передаточные устройства	32 472	31	Линейный	0
Машины и оборудование	153 960	18	Линейный	0
Транспортные средства	0	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	247 199	0	0	0
Другие виды основных средств	29 251	34	Линейный	0
Инвестиционная недвижимость - всего	**621 837**	X	X	**0**
в том числе:				
Здания	621 837	48	Линейный	0
Сооружения и передаточные устройства	0	0	0	0
Машины и оборудование	0	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	0	0	0	0
Другие виды основных средств	0	0	0	0

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительская стоимость которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**247 199**	**247 199**	**0**
в том числе:			
Здания	**0**	**0**	**0**
Сооружения и передаточные устройства	**0**	**0**	**0**
Машины и оборудование	**0**	**0**	**0**
Транспортные средства	**0**	**0**	**0**
Земельные участки и объекты природопользования	247 199	247 199	**0**
Другие виды основных средств	**0**	**0**	**0**
Инвестиционная недвижимость - всего	**0**	**0**	**0**
в том числе:	**0**	**0**	**0**
Здания	**0**	**0**	**0**
Сооружения и передаточные устройства	**0**	**0**	**0**
Машины и оборудование	**0**	**0**	**0**
емельные участки и объекты природопользования	**0**	**0**	**0**
Другие виды основных средств	**0**	**0**	**0**

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость Общество не приобретало и в составе активов не имеет.

Долговых ценных бумаг (векселя, облигации) Общество в составе активов по состоянию на 01.01.2024 г. не имело и в течение 2024 г. не приобретало.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств.

Займы и кредиты по состоянию на 31.12.2024 г. и в течение 2024 г. отсутствовали.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, когда работа, услуга считается выполненной. Работа, услуга считается выполненной на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений;
7) доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
8) доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
9) доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на приобретение лицензий, неисключительные права на использование ПО), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.13. Договоры аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

Согласно п. 12.6.1 Учетной политики арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

в) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Доходы и расходы по аренде признаются Обществом в составе выручки.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ.

Изменений в учетной политике 2024 года, повлиявших на финансовый результат 2024 года, нет.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

4.1. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024г.:

Первоначальная стоимость основных средств – 529 410,5 тыс. руб.;

Начисленная амортизация – 16 327,2 тыс. руб.;

Балансовая стоимость основных средств – 513 083,3 тыс. руб.

Движение основных средств за 2024 год представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Счет	Наименование счета	Сальдо на начала периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	Основные средства						
01.01	Основные средства в организации	1 169 183		227 594	(867 366)	529 411	

При анализе на обесценение признаков обесценения активов не выявлено.

4.2. Инвестиционная недвижимость

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2024г.:

Первоначальная стоимость основных средств – 633 165,9 тыс. руб.;

Начисленная амортизация – 11 328,7 тыс. руб.;

Балансовая стоимость основных средств – 621 837,2 тыс. руб.

03.01	Инвестиционная недвижимость	0		633 166		633 166	

Общество в качестве арендатора:

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества имеются арендованные объекты основных средств, предназначенные для использования в текущей деятельности на срок менее 12 месяцев. Обществом принято решение не признавать право пользования активами и обязательства по аренде в отношении краткосрочных договоров аренды.

Понесенные расходы общества по указанным договорам аренды составили:

За 2023г. – 4 364 ,4 тыс. рублей.

За 2024г. – 1 243,5 тыс. рублей.

Наличие и движение арендованных основных средств представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало 2024 года	Изменения за период		На конец 2024 года
		Поступило	Выбыло	
Всего:	0	30 409	(16 549)	13 860
В том числе: Здания и сооружения	0	30 409	(16 549)	13 860
Земельные участки	0	0	(0)	0
Машины и оборудование	0	0	(0)	0

Транспортные средства	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	0	0	(0)	0

Общество в качестве арендодателя:

Общество заключило договоры операционной аренды недвижимости в рамках портфеля инвестиционной недвижимости, состоящего из определенных офисных и производственных площадей. Все договоры аренды заключены на срок не более 11 месяцев и не предусматривают передачу права собственности предмета аренды арендатору в конце срока аренды.

Все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество. Договоры аренды включают положение о возможности пересмотра арендной платы на ежегодной основе в соответствии с преобладающими рыночными условиями

Доход от операционной аренды, признанный Обществом раскрыт в п. 4.12. настоящих пояснений.

Все платежи, причитающиеся Обществу как арендодателю, по состоянию на 31.12.2024г., имеют срок менее года.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды отсутствовали.

4.3. Отложенный налоговый актив

(тыс.руб.)

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	10	10а	10б	11	11а	11б
Основные средства	-	-	-	**(20,6)**	-	**4,1**
01, 02	-	-	-	(20,6)	-	4,1
Оценочные обязательства и резервы	**2 952,6**	**590,5**	-	-	-	-

96.01.1	2 290,7	458,1	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	2 290,7	458,1	-	-	-	-
96.01.2	661,9	132,4	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	661,9	132,4	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	**198,0**	**39,6**	-	-	-	-
63	198,0	39,6	-	-	-	-
Итого	**3 150,6**	**630,1**	-	**(20,6)**	-	**4,1**

4.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало 2023 года		Изменения за период					На конец периода 2023 года	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Материалы	1210	**650**	**(0)**	**9 788**	**(10 145)**	**0**	**(0)**	**X**	**293**	**(0)**
в том числе: сырье, материалы		156	(0)	2 760	(2 835)	0	(0)	(0)	81	(0)
покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия		398	(0)	4 708	(4 959)	0	(0)	(0)	147	(0)
запасные части		71	(0)	1 103	(1 115)	0	(0)	(0)	59	(0)
инвентарь и хоз. принадлежности		0	(0)	602	(602)	0	(0)	(0)	0	(0)
специальная оснастка и специальная одежда на складе		25	(0)	615	(634)	0	(0)	(0)	6	(0)
малоценное оборудование и запасы		0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)

Наименование показателя	Код	На начало 2024 года		Изменения за период					На конец периода 2024 года	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Материалы	1210	**293**	**(0)**	**17 083**	**(15 925)**	**0**	**(0)**	**x**	**1 451**	**(0)**
в том числе: сырье, материалы		81	(0)	7 075	(6 578)	0	(0)	(0)	578	(0)
покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия		147	(0)	5 098	(4 533)	0	(0)	(0)	712	(0)
запасные части		59	(0)	1 540	(1 439)	0	(0)	(0)	160	(0)
инвентарь и хоз. принадлежности		0	(0)	601	(601)	0	(0)	(0)	0	(0)
специальная оснастка и специальная одежда на складе		6	(0)	233	(238)	0	(0)	(0)	1	(0)
малоценное оборудование и запасы		0	(0)	2 536	(2 536)	0	(0)	(0)	0	(0)

4.5. Финансовые вложения

За 2024 год финансовые вложения отсутствуют

4.6. Денежные средства

Остатки денежных средств, находящихся на рублевых счетах Общества, составляют 83 592,6 тыс. руб., 26 315,1 тыс. руб., 182,9 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024г., 2023г., 2022г. соответственно, в кассе – 0,3 тыс. руб., 0,2 тыс. руб., 0,3 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024г., 2023г., 2022г. соответственно.

В составе остатка денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями арендных договоров (гарантийные

платежи). Остаток денежных средств по гарантийным платежам по состоянию на 31.12.2024г. составляет 23 622,9 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств (далее - ОДДС). Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	Код	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**1250**	**83 593**	**26 315**	**183**
Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)		83 593	26 315	183

В ОДДС за 2024 год в строке 4 122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены страховые взносы во внебюджетные фонды, НДФЛ и прочие удержания из заработной платы.

Показатель	Код	За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	92 986	92 986	67 644
Прочие платежи	4129	1	1	12

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 375 943 тыс. руб. (стр. 4120 ОДДС) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Отсутствуют открытые в пользу Общества аккредитивы по состоянию на 31.12.2024г.

В 2024 году Обществом были выплачены дивиденды за 2023 год Единственному участнику в сумме 394,3 тыс. рублей.

4.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составила 59 101 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2024 год представлено в следующей таблице. Данные в таблице раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На начало 2024года		Изменения за 2024 год						На конец 2024 года	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**1230**	**68 234**	-	**755 357**	-	**(98 071)**	-	-	-	**59 837**	**(736)**
в том числе: покупатели и заказчики	1231	63 770	-	518 004	-	**(540 336)**	-	**(736)**	-	44 438	(736)
авансы выданные	1232	257	-	93 565	-	(86 737)	-	-	-	7 085	-
прочие дебиторы	1233	4 207	-	143 788	-	(136 681)	-	-	-	11 314	-
Итого		**68 234**	-	**755 357**	-	**(763 754)**	-	**(736)**	-	**59 837**	**(736)**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. остаток резерва по просроченной дебиторская задолженности составляет 736 тыс. рублей.

4.8. Отложенные налоговые обязательства

(тыс.руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024				На 31.12.2024			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	-	**616,6**	-	**123,3**	-	**595,9**	-	**149,0**
01, 02	-	616,6	-	123,3	-	595,9	-	149,0
Оценочные обязательства и резервы	**4 993,2**	-	**1 003,5**	**(947,3)**	**7 945,8**	-	**1 986,5**	-
96.01.1	3 761,9	-	757,2	(947,3)	6 052,6	-	1 513,2	-
Резерв ежегодных отпусков	3 761,9	-	757,2	(947,3)	6 052,6	-	1 513,2	-
96.01.2	1 231,3	-	246,3	-	1 893,2	-	473,3	-
Резерв ежегодных отпусков	1 231,3	-	246,3	-	1 893,2	-	473,3	-
Резервы сомнительных долгов	-	-	**5,0**	-	**198,0**	-	**49,5**	-
63	-	-	-	-	198,0	-	49,5	-
Итого	**4 993,2**	**616,6**	**1 008,5**	**(824,0)**	**8 143,8**	**595,9**	**2 036,0**	**149,0**

4.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составила 54 993 тыс. рублей. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2024 год представлено в таблицах ниже. Данные в таблице раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Изменения за период			Остаток на конец 2024 года
			поступление	выбыло	перевод из	

		2024 года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	**57 342**	**2 952**	-	**(5 830)**	-	-	**54 993**
в том числе: поставщики и подрядчики	1521	43 555	245 962	-	(280 094)	-	-	9 423
авансы полученные	1522	-	186 353	-	(162 265)	-	-	24 087
задолженность перед персоналом организации	1523	-	112 742	-	(112 742)	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	2 341	35 046	-	(33 527)	-	-	3 860
задолженность по налогам и сборам	1525	11 446	111 934	-	(105 854)	-	-	17 526
прочие кредиторы	1526	-	2 241	-	(2 144)	-	-	97
Итого		**57 342**	**694 278**	-	**(696 627)**	-	-	**54 993**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.10. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023, 2024 гг. Общество не выдало и не получало поручительств, не получало и не передавало имущество в залог.

4.11. Налоги и сборы, расчеты с государственными внебюджетными фондами

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2024г.		за 2023г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**93 440**	**88 384**	**38 451**	**35 539**
в том числе:	-	-	-	-
Федеральный бюджет - всего	**62 712**	**57 021**	**33 371**	**31 339**
НДС	55 294	48 705	24 052	21 450
Налог на прибыль	784	1 505	195	765
НДФЛ	6 634	6 811	9 124	9 124
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**19 799**	**22 459**	**3 537**	**4 200**
Налог на прибыль	4 151	8 237	1 105	4 200
Налог на имущество	15 648	14 222	2 432	-
Местные бюджеты-всего	**10 929**	**8 904**	**1 543**	-
Земельный налог	10 929	8 904	1 543	-

Расчеты с государственными внебюджетными фондами:

Наименование показателя	за 2024г.			за 2023г.		
	Начислено	Уплачено	Расходы за счет средств соц. страха*	Начислено	Уплачено	Расходы за счет средств соц. страха*
Всего	**35 046**	**33 527**	**54**	**21 548**	**19 207**	**7**
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование по доп. тарифу	4	-	-	-	-	-
Единый налог по взносам	33 608	31 995	-	20 655	18 412	7
Расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний*	1 434	1 532	-	893	795	-

* Получено от территориального органа Фонда на банковский счет в возмещение произведенных расходов.

4.12. Кредиты и займы

В 2024 году Общество не получало кредитов в кредитных организациях, займы от других организаций отсутствуют.

4.13. Оценочные обязательства и отраслевые резервы

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало 2023	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец 2023
Всего, в т.ч.	**4 158**	**8 100**	**8 935**	-	**4 993**
Оценочное обязательство на выплату отпусков	4 158	8 100	8 935	-	4 993

Наименование показателя	Остаток на начало 2024	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец 2024
Всего, в т.ч.	**4 993**	**10 609**	**13 562**	-	**7 946**
Оценочное обязательство на выплату отпусков и	4 993	10 609	13 562	-	7 946

вознаграждений					

Оценочное обязательство на выплату отпусков отражено по итогам проведенной инвентаризации с учетом средней заработной платы каждого сотрудника и количества дней отпуска.

4.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий период представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2024г.		за 2023г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)
Всего	**426 178**	**(390 299)**	**125 682**	**(100 724)**
в том числе				
Предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования	85 242	(67 956)	119 379	(94 953)
Услуги по сопровождению договоров аренды	340 936	(322 343)	6 303	(5 771)

Общество не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами ни в 2023г. ни в 2024г.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	15 901	10 108
Затраты на оплату труда	118 221	72 840
Отчисления на социальные нужды	32 536	19 912
Амортизация	26 212	0
Прочие затраты	195 708	8 450
Начисленные налоги	26 577	
Итого по элементам затрат:	**415 155**	**111 310**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**415 155**	**111 310**

4.12. Доходы от аренды

Доходы от сдачи имущества в аренду являются основным источником доходов Общества. Доходы от операционной аренды за 2023-2024гг. представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Доходы в виде фиксированных арендных платежей (с НДС)		Доходы в виде переменных арендных платежей (с НДС)	
за 2023г.	за 2024г.	за 2023г	за 2024г.
26 770	254 596	1548	0

4.13. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты, полученные по банковскому счету	12 546	-	483	-
Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	-	-	-	(1)
Возмещение расходов	21	-	26	-
Налоги и сборы по прочим расходам	-	(143)	-	(4 066)
Социальные выплаты	-	(463)	-	(391)
Восстановление оценочных обязательств	385	-	-	-
Амортизация	-	-	-	(2 182)
Передача материалов	-	(24)		(11 483)
Доходы и расходы по содержанию имущественного комплекса	-	-	44 786	(36 495)
Доходы от реализации прочих услуг	6 579	-		
Расходы от ликвидации ОС	-	(9 141)		
Создание резерва	-	(736)		
Итого	**19 531**	**(10 507)**	**45 295**	**(54 618)**

4.15. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2024 год Уставный капитал Общества составляет 1 182 629 917, 11 рублей, что соответствует действующему законодательству.

4.16. Информация по сегментам

Ввиду того, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по сегментам не раскрывается.

4.17. Информация о связанных лицах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Наименование:	Адрес:	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо является связанным
Владимирская область (Министерство Имущественных и Земельных отношений Владимирской области)	600000, г. Владимир, ул.Б.Московская, д.68	100% доля в Уставном капитале

Операции с преобладающими (участвующими) Обществами отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024г. зависимые хозяйственные Общества отсутствуют.

4.18. Выплаты вознаграждения руководящим сотрудникам

Руководящим сотрудником является директор Общества. Вознаграждений и иных выплат членам Совета директоров Общество в 2023 и 2024 годах не производило.

Общество не производит выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи) не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании управленческого персонала.

Не получало целевых средств или средств специального назначения, в том числе используемых для выплат вознаграждений.

Не производит выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, обучения в личных интересах управленческого персонала.

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу составило 21 749,5 тыс. руб. (в т.ч. оплата труда – 16 611,0 тыс. руб., начисленные на оплату труда взносы и иные обязательные платежи – 5 138,5 тыс. руб.)

Среднемесячный размер оплаты труда работников Общества за 2024 год составил 70 323 рубль.

Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников Общества к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала составил 0, 69 %.

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества за 2024 год составляет 6,2 %.

Отсутствует намерение сократить размер вознаграждений основному управленческому персоналу, в том числе отказаться от выплат вознаграждений вообще.

4.19. Непрерывность деятельности

На момент составления данных пояснений, ни о каких основаниях проведения реорганизации Общества не известно.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение о необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность или раскрытия в ней информации, отсутствуют.

4.21. Прочие факты хозяйственной жизни

За период после 31 декабря 2024 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности к событиям, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества можно отнести COVID-19 – новая коронавирусная инфекция.

Руководство предприняло все меры для недопущения приостановления работы, в т.ч. содействие в вакцинации персонала.

С февраля 2021 года наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля, связанные с введением правительствами ряда зарубежных стран ограничительных политических и экономических мер в отношении Российской Федерации.

Указанные события оказывают неблагоприятное влияние на экономику России, что в свою очередь может оказать существенное влияние на деятельность предприятия в будущем. Руководство предприятия считает указанные события некорректируемыми.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, предприятие не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Однако, принимая во внимание те факты, что в своей деятельности предприятие не осуществляет импортно-экспортные операции, изменения валютных курсов не оказывают прямое влияние на объемы производства и реализации предприятия, и

на дату настоящей (бухгалтерской) отчетности за 2024 год ни в отношении самого предприятия, ни в отношении лиц, ответственных за его корпоративное управление, санкции не вводились, - руководство предприятия не идентифицирует наличие объективных условий, способных однозначно значительно ухудшить его финансовое положение в будущем.

Директор _____ Е.А. Сироткин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ж.В. Маховская
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "Промпарксервис" ОГРН 1023300500465 ООО «Промпарксервис» ИНН 3329065342 г.Владимир