

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ХТК ПРОМЭКОЛОГИЯ»
ЗА 2024 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «ХТК ПРОМЭКОЛОГИЯ» (ООО «ХТК ПРОМЭКОЛОГИЯ») до 18.07.2022 наименование Общество с ограниченной ответственностью «ТКО 24» (далее – Общество) учреждено 01.03.2016г. Решением единственного учредителя со 100% участием Страхова Андрея Николаевича. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09 марта 2016 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 017740332.

ОГРН 1167746239011

ИНН 7718741640

КПП 773101001

ОКПО 00445073

ОКВЭД 38.12

Местонахождение Общества: 121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 55, к. 2

Почтовый адрес Общества: 121108, г. Москва, ул. Кастанаевская, д. 55, к. 2

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 14 человек.

Основным источником доходов в 2024 году является предоставление услуг по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению промышленных отходов III-IV классов опасности. Данный вид деятельности лицензируются.

Сведения о лицензиях:

Номер лицензии 077 840

Дата начала действия лицензии 15.09.2016

Орган, выдавший лицензию Департамент Росприроднадзора по Центральному федеральному округу

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи 31.10.2016

Номер лицензии 077 112

Дата начала действия лицензии 19.06.2017

Орган, выдавший лицензию Департамент Росприроднадзора по Центральному федеральному округу

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи 25.11.2017

13 июля 2017 г. единственным учредителем Общества со 100% участием зарегистрирован Сорокин Антон Григорьевич.

09 января 2020 г. единственным учредителем Общества со 100% участием зарегистрировано ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХОЛДИНГ ТРАНСПОРТНЫЕ КОМПОНЕНТЫ»

Уставный капитал Общества полностью оплачен участником общества.

ФИО руководителя:

Осипов Леонид Михайлович (с 11.01.2021 по 11.03.2022)

Шульгин Валерий Васильевич (с 12.03.2022 по 11.06.2022)

Тучнолобова Вера Анатольевна (с 12.06.2022 по настоящее время)

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета в 2024г.:

ведущий бухгалтер Общества – Еремина Марина Борисовна

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ (ред. от 30.12.2020) «Об аудиторской деятельности» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2021).

Внутренний контроль и аудит осуществляется силами сотрудников Общества.

Финансово-хозяйственную жизнь Общество начало вести с момента регистрации.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет и отчетность Общества формируется исходя из требований установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в российской Федерации. И не подлежат изменению за исключением случаев:

- изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий хозяйствования Общества (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.).

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества признается сумма, отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год составляет не менее 5%. Под регламентированной статьёй понимается статья форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.1. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ПРОЧЕГО АМОРТИЗИРУЕМОГО ИМУЩЕСТВА.

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств,

включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

земельные участки;
объекты природопользования;
здания, строения, помещения;
производственное оборудование;
торговое оборудование;
транспортные средства;
компьютерная и прочая офисная техника;
мебель;

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

НМА отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. При оплате приобретенного НМА не денежными средствами его стоимость принимается к бухгалтерскому учету исходя из стоимости товара (работ, услуг), переданного (переданных) или подлежащего (подлежащих) передаче организацией. Стоимость приобретенных НМА не подлежит изменению, кроме случаев, предусмотренных законодательством.

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация ежемесячно начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию начисляет амортизацию линейным способом как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогового учета.

В случае невозможности определения срока полезного использования НМА норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 20 лет (но не более срока деятельности организации).

2.3. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Указанный порядок распространяется на выполнение всех НИОКР (за исключением выполняемых в рамках осуществления обычного вида деятельности), в том числе ведущих к возникновению НМА.

Затраты, понесенные при выполнении НИОКР на стадии разработки и признаваемые внеоборотными активами:

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-5 "Приобретение нематериальных активов", если выполнение НИОКР направлено на создание объекта НМА. В этом случае в учете организации не признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02;

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", если выполнение НИОКР не направлено на создание объектов НМА. В этом случае в учете организации признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02.

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", становится известно о возникновении объекта НМА, то перекалфикация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР, осуществляется на более раннюю из дат:

- на дату принятия решения о создании объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете 08-8, переводится на субсчет 08-5 "Приобретение нематериальных активов";

- на дату принятия к учету объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете 08-8, списывается на счет 04 "Нематериальные активы".

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

2.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Учет приобретения материалов

Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Активы (кроме предназначенных для управленческих нужд), которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов.

При этом иные затраты, связанные с приобретением, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их осуществления.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материалов не создается.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к МПЗ не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно. Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02:

- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежемесячно. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Краткосрочные депозитные вклады, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3-х месяцев, финансовыми вложениями не признаются и учитываются в составе денежных эквивалентов.

2.6. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ. РАСХОДЫ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы

отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете и развернуто в бухгалтерской отчетности

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (Строка 180 листа 02).

2.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы от продажи товаров, работ, услуг в зависимости от характера, условий получения и направления подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет доходов (выручки), поступивших от обычной деятельности ведется по видам деятельности.

Прочие доходы. Прочими доходами являются:

- активы, полученные безвозмездно, которые принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости;
- поступления от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет;
- сумму кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и т.п.;
- поступления от продажи ОС и иных активов;
- прочие доходы (поступления), которые принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

Признание доходов

Выручка признается при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) право собственности на продукцию (товар), работы (услуги) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- г) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие поступления в бухгалтерском учете признаются в следующем порядке:

- а) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств – в порядке, аналогичном признанию выручки;
- б) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должниками;
- в) суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности – в отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- г) иные поступления – по мере образования (выявления).

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Расходы, связанные с реализацией товаров, услуг и выполнением работ

Классификация расходов

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Управленческие расходы в себестоимость продукции не включаются, относятся на себестоимость продаж напрямую и учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором выполнены условия их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Прочие расходы

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- социальные выплаты, предусмотренные коллективным договором или сметой, а также перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, оказание спонсорской помощи и т.д.;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени выплаты денежных средств.

Датой осуществления материальных расходов признается:

Дата передачи в производство сырья и материалов – в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги).

Дата подписания акта приемки-передачи услуг (работ) – для услуг (работ) производственного характера.

Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, вне зависимости от их оплаты.

Расход, произведенный в виде процентов либо части накопленного купонного (процентного) дохода, признается на дату выплаты процентного дохода и (или) дату реализации ценной бумаги в зависимости от того, что произошло ранее.

При оказании услуг незавершенное производство на предприятии отсутствует.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

Дата начисления налогов (сборов) в установленном законодательством Российской Федерации порядке – для сумм налогов и сборов и иных подобных расходов;

Дата расчетов или предъявления налогоплательщику документов:

- для сумм комиссионных сборов;
- для расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (предоставленные услуги);
- в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;
- для расходов по купле-продаже иностранной валюты, для иных подобных расходов;

Дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплаты из кассы) налогоплательщика - для расходов:

- в виде сумм выплаченных подъемных;

Дата утверждения авансового отчета командированного работника:

- для расходов на командировки;
- для расходов на содержание служебного автотранспорта;
- для представительских расходов;
- для иных подобных расходов;

Дата перечисления денежных средств с расчетного счета (выплата из кассы) налогоплательщика - для взносов, вкладов и иных обязательных платежей;

Дата совершения операции с иностранной валютой и драгоценными металлами, а также последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;

Дата реализации или иного выбытия ценных бумаг по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;

Дата начисления процентов (штрафов, пеней и (или) иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда – по доходам:

- в виде процентов по кредитам и займам;
- в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
- по иным аналогичным доходам.

3. РАКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023Г.

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме пояснений.

3.1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют активы в форме НМА.

3.2. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества есть активы в форме объектов основных средств. Остаточная стоимость на 31.12.2024 г. Данных активов составила 485 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют активы в форме финансовых вложений.

3.4. Запасы.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют активы в форме запасов.

3.5. Дебиторская задолженность.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности, приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет просроченной и сомнительной дебиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Структура дебиторской задолженности:

Наименование статей дебиторской задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение к 2023г. (+; -)
Краткосрочная дебиторская задолженность в т. ч.:	93 908	67 727	26 181
1. Расчеты с покупателями и заказчиками	79 835	63 857	15 978
2. Расчеты по авансам выданным	10 377	1 566	8 811
3. Прочие расчеты	3 696	2 304	1 392

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о движении денежных средств представлена в «Отчете о движении денежных средств».

На 31.12.2024г. у Общества открыты следующие счета:

ПАО «СБЕРБАНК» Расчетный 40702810738000100020 руб.

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) Расчетный 40702810600810006250 руб.

ПАО «СБЕРБАНК» Депозитный 42103810838000149009 руб.

В составе денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. Обществом учтены краткосрочные депозитные вклады, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3-х месяцев в сумме 47 955 тыс.руб.

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию. На отчетную дату Общество не открывало аккредитивов, не исполняло обязательств по договорам с использованием аккредитива.

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1250 и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500, отражен остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода 51 448 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов учтены, приобретенные за плату лицензионные программные обеспечения с установленным сроком использования до 1 года. Остаточная стоимость на 31.12.2024 г. данных активов составила 41 тыс. руб.

3.8. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества сформирован в виде вклада единственного учредителя Общества ООО «ХОЛДИНГ ТРАНСПОРТНЫЕ КОМПОНЕНТЫ» 10 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют обязательства в форме заемных средств.

3.10. Кредиторская задолженность.

Информация представлена в дополнение к табличной части 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

Суммы движения кредиторской задолженности в разделе 5.3. данного приложения отражены, развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Наименование статей кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение к 2023г. (+; -)
Краткосрочная кредиторская задолженность в т. ч.:	76 000	53 218	22 782
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	58 159	37 358	20 801
2. Авансы полученные	2 712	656	2 056
3. Расчеты по налогам и взносам	15 129	15 202	-73
4. Прочие расчеты	0	2	-2

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. отсутствует.

3.11. Оценочные обязательства и оценочные значения.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об оценочных обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы» (ПБУ 8/2010). По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет судебных споров.

Резерв по сомнительным долгам не формировался. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в виду отсутствия у общества финансовых вложений.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям, Общество не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном периоде в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях не раскрывается.

3.12. Обеспечение обязательств.

В отчетном периоде Обществом не получались, не выдавались обеспечения и гарантии.

3.13. Государственная помощь.

Государственная помощь Обществу в 2024 г. не оказывалась.

3.14. Информация по вознаграждению основному управленческому персоналу.

Под основным управленческим персоналом, о котором осуществляется раскрытие информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), понимается единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Выплаты основному управленческому персоналу в течение 2024 и 2023 в совокупности и по каждому из следующих видов выплат составили.

тыс. руб.		
Наименование	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда и начисленные на нее налоги, за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	7 902	5 493
Страховые взносы	1 548	1 132
Итого	9 450	6 625

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченной задолженности перед основным управленческим персоналом нет. Исполнительный орган указан в разделе 1 «Общие сведения» данных пояснений.

3.15. Налоги.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива отчетного периода.

По итогам 2024 г. по данным бухгалтерского учета Обществом получена прибыль до налогообложения 43 610 тыс. руб.

По данным налогового учета прибыль до налогообложения по итогам 2024 г. составила 47 281 тыс. руб. Разница в сумме прибыли по данным налогового и бухгалтерского учета возникла из-за применения различных правил признания расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, и включает в себя постоянные и временные разницы. Постоянные разницы возникли в результате непризнания для целей налогообложения расходов, их сумма составила 1 719 811,58 руб. В связи с чем сформировано постоянное налоговое обязательство в размере 343 962,32 руб. (1 719 811,58*20%), которое привело к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль. Вычитаемые временные разницы в сумме 181 734,41 руб. возникли из-за

разного порядка признания расходов на программное обеспечение в целях бухгалтерского и налогового учета. В связи с чем признаны отложенные налоговые активы в сумме 36 346,88 руб. (181 734,41 руб.*20%). Погашены налоговые активы в сумме 30 965,81 руб.

Текущий налог на прибыль, скорректированный на сумму постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива за 2024 г. составляет 9 230 023 руб.

3.16. Выручка и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о структуре доходов и расходов общества по обычным видам деятельности:

Вид выручки	Выручка от продаж за 2024 год	Себестоимость продаж за 2024 год
Услуги по сбору опасных отходов	352 467	259 506
Прочие виды деятельности	3 496	1 787
Итого	355 963	261 293

Информация по затратам на производство приведена в табличной части 6. пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.17. Прочие доходы и прочие расходы.

Наименование операций (доходов/расходов)	Доходы 2024 год	Расходы 2024 год
Доходы/расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	-	-
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	-	-
Проценты по депозитным операциям	4 973	-
Проценты по займам	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	(243)
Безвозмездно полученное имущество	-	-
Расходы на услуги банков	-	(164)
Прочие доходы/расходы	517	(3 264)
Итого доходов/расходов	5 490	(3 671)

3.18. Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.19. Информация по связанным сторонам.

Общество не имеет связанных сторон. В ходе своей обычной деятельности Общество не совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

3.20. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

3.21. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете регулируется нормами ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

По состоянию на 31.12.2024 существенные ошибки прошлых лет отсутствуют.

3.22. Распределение прибыли.

В 2024 году чистая прибыль в пользу единственного участника Общества ООО «Холдинг Транспортные Компоненты» не распределялась.

3.23. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

1) Финансовые риски.

По оценке 2024 года Общества оценено как Общество с положительным финансовым состоянием, его способности отвечать по своим, обязательствам в краткосрочной перспективе.

2) Риск ликвидности.

Связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

3) Правовые риски.

Связаны с изменением валютного и таможенного законодательства. Данный риск является не существенным, так как Общество не использует при расчетах валютные средства и не привязано к зарубежным поступлениям.

3.24. Информация о непрерывности деятельности.

На 2024 год разработана программа мероприятий, направленная на снижение издержек и повышение доходов, основным направлением которой является:

- увеличение объема работ, за счет: привлечения новых клиентов, расширения географии и перечня предоставляемых услуг/ выполняемых работ, изменения системы ценообразования;

На дату составления пояснений заключены новые контракты. Отчетность Общества сформирована на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
ООО «ХТК Промэкология»

/В. А. Тучнолобова/
«27» марта 2024г.