

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая часть) за 2024 год

**Общества с ограниченной ответственностью
«МТЦ Политег-мет»**

Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МТЦ Политег-мет» (далее по тексту – Общество).

Краткое наименование: ООО «МТЦ Политег-мет»

Общество зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной Налоговой Службы России № 14 по Московской области

ИНН/КПП 5003081367/500301001, ОГРН 1085003003194

Юридический адрес: 142715, Московская обл, Ленинский р-н, Беседы с, Промышленный, владение № 1, строение 1, помещение 1/25

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Лицо, ответственное за составление и представление бухгалтерской отчетности общества:

- Генеральный директор - Кисарова Елена Евгеньевна.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Состав учредителей:

1. Юрков Игорь Иванович — сумма 100 000 (Сто тысяч) рублей (100% участия в уставном капитале)

Средняя численность работников за 2024 год составила 4 человека.

Средняя численность работников за 2023 год составила 4 человека.

Основным видом деятельности является Торговля оптовая промышленными химикатами - 46.75.2

Общество является торговым предприятием.

Общество реализует материалы для литейного производства и металлургии.

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Юрков Игорь Иванович – участник Общества;

- Кисарова Елена Евгеньевна — генеральный директор;

Конечным бенефициарным владельцем общества является : Юрков Игорь Иванович.

- ООО «Политег-Мет» - аффилированность в силу того, что Общества контролируются одним и тем же лицом.

В 2024 году участнику были перечислены дивиденды в размере 16 941 178,00 руб.

В 2024 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами и аффилированными лицами:

- операции по договору на поставку товаров между Обществом и ООО «Политег-Мет» (Общество – поставщик, ООО «Политег-Мет» - покупатель) на сумму 829 968 тыс. руб. (без НДС);

Вознаграждения управленческого персонала

В 2024 году были выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:

Генеральный директор — 2 227 тыс. руб.,

Главный бухгалтер — 2 164 тыс. руб.

Налог с дохода - 570 тыс. руб.

В 2023 году были выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:

Генеральный директор — 2 009 тыс. руб.,

Главный бухгалтер — 1 999 тыс. руб.

Налог с дохода 521 тыс. руб.

Сведения об учетной политике организации

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 28.12.2023 года № 1 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Основные средства не переоцениваются.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

К прямым расходам, связанным с покупкой товара относятся: стоимость сырья, услуги брокеров, транспортные расходы, услуги склада временного хранения и консультационные услуги.

Коммерческие и управленческие расходы, а именно, расходы на оплату труда персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ персонала, аренда, комиссии банков, признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель,

или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года.

Курсы валют на даты составили:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	101.6797	89.6883	74.2926
Евро	106.1028	99.1919	84.0695

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Расчеты по налогу на прибыль

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

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль за 2024 год в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 10 176 301 тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 2025 г. на 31.12.2024 г. были пересчитаны налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по ставке 25%, разница в сумме 40,4 тыс. руб. отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки».

Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях.

СТРОКА 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2022 г., тыс. руб.

Вид запасов	Остаток по состоянию на 31.12.2024 г.	Остаток по состоянию на 31.12.2023 г.	Остаток по состоянию на 31.12.2022
Сырье и материалы (счет 10)	1	1	3
Товары (счет 41)	2 149	3 787	50 442
Расходы будущих периодов	871	1 215	1 215
ИТОГО строка 1210 «Запасы»	3 021	5 003	51 660

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях.

СТРОКА 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2024 г., тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.2024 г.	Остаток по состоянию на 31.12.20023 г.	Остаток по состоянию на 31.12.2022
Покупатели и заказчики (счет 62)	1 088 073	747 070	817 203
Авансы выданные (счет 60)	297 708	204 651	177 028
ИТОГО строка 1230 «Дебиторская задолженность»	253 581	370 433	222 604

Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях .

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

СТРОКА 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2022 г., тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.2024 г.	Остаток по состоянию на 31.12.20023 г.	Остаток по состоянию на 31.12.2022
Поставщики и подрядчики (счет 60)	43 941	37 728	27 142
Авансы полученные (счет 62)	808	123 213	1 410
Персонал организации (счет 70)	0	0	6
Налоги, сборы и страховые взносы (счет 68, 69)	6 305	5 631	16 443
Прочая задолженность	8 807	8 806	8 544
ИТОГО строка 1520 «Кредиторская задолженность»	59 863	165 977	53 548

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 215			1 215

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах**Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2024 год составили: 572 152 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2023 год составили: 627 225 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 489 637 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 596 555 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 9 684 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Доходы при конвертации валюты 15 514 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 9 300 тыс. руб.;
- Прочие доходы 368 598 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 26 857 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Выручка от продаж и конвертации валюты 664 340 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 13 605 тыс. руб.;
- Прочие доходы 12 588 тыс. руб.;

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 17 437 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Курсовые разницы 10 878 тыс. руб.;
- Производственные расходы 274 750 тыс. руб.;
- Расходы при конвертации валюты 5 380 тыс. руб.;
- Прочие расходы 273 571 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 35 904 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Курсовые разницы 22 811 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы Производств 363 тыс. руб.;
- Расходы при конвертации валюты 7 258 тыс. руб.;
- Прочие расходы 5 472 тыс. руб.

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Влияние санкций.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

- денежные средства на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 40 949 тыс. руб., денежные средства в кассе по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 7 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных и валютных счетах по состоянию на 31.12.24 г. составляют 7 107 тыс. руб., денежные средства в кассе по состоянию на 31.12.24 г. составляют 0 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году, представляет собой прибыль в сумме 41 889 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году, представляет собой прибыль в сумме 5 366 тыс. руб.

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Непрерывность деятельности

Соотношение стоимости чистых активов и уставного капитала, тыс.руб.:

Показатель	2024	2023
Стоимость чистых активов	247 727	232 538
Уставный капитал	100	100
Разница между стоимостью чистых активов и суммой уставного капитала	247 627	232 438

За 2024 год чистые активы Общества увеличились на 15 189 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в последующие годы и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и 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.

Генеральный директор
Дата: 20.01.2025 г.



Кисарова Е. Е.