

ООО «ПРОМТРЕЙД»

214013, Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Матросова, д. 9, оф. D3

ИНН 6732107306 КПП 673201001

ОГРН 1156733009916

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

за 2024 год

Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПромТрейд» (далее – Общество, Организация, Компания) зарегистрировано 01 июня 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной службы №5 по Смоленской области в Едином государственном регистре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1156733009916. Налоговым кодексом Российской Федерации 01 июня 2015 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Смоленску 6732 присвоен ИНН 6732107306, КПП 673201001.

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ПромТрейд», сокращенное наименование – ООО «ПРОМТРЕЙД».

Юридический адрес (местонахождение) Общества: Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Матросова, д. 9 офис D3.

адрес сайта: <https://prmtrade.com/>.

e-mail: info@prmtrade.com.

Компания была основана 01.06.2015 года и с этого момента успешно работает на рынке телекоммуникаций Российской Федерации и стран СНГ. За это время реализовано более 100 комплексных проектов для промышленного кластера.

Также одним из приоритетов в деятельности организации является экспорт товаров, работ, услуг. За время работы Компания выполнила обязательства, а также получила положительные отзывы от таких кампаний как «RIKO, industrijski, gradbeni inženiring in leasing d.o.o.» (Республика Словения); VEBED S.R.O (Чешская Республика) и другие.

Компания состоит в реестре Саморегулируемой организации (СРО) на права выполнения работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

Общество является членом Союза «Санкт-Петербургская торгово-промышленная палата» за регистрационным номером №33-5213.

Компания подтвердила соответствие системы менеджмента качества применительно к выполнению функций генерального подрядчика, производству строительно-монтажных, пусконаладочных работ, производству телекоммуникационного оборудования требованиям стандарта ISO 9001-2015.

Основными направлениями деятельности являются торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код 46.69 по ОКЭД), строительно-монтажные работы (пусконаладочные работы, а также техническое обслуживание и ремонт телекоммуникационного оборудования (код 95.12 по ОКЭД).

Все оборудование компании ООО «ПРОМТРЕЙД» имеет соответствующие лицензии и сертификаты, а также отвечает всем Российским и мировым стандартам качества в области применения на промышленных объектах.

Общество состоит на расчетно-кассовом обслуживании в АО «Райффайзенбанк», ПАО «Сбер», филиал «Центральный» ПАО «ВТБ» в которых открыты текущие (расчетные) счета в рублях, а также текущие (расчетные) счета в иностранной валюте (евро, доллар США, юань).

Уставный капитал Общества полностью сформирован за счет денежных средств учредителей, в следующих размерах:

- 750 000 (семьсот пятьдесят тысяч рублей), что соответствует 75% доли владения - Мешков Леонид Александрович, является бенефициарным владельцем Общества.

- 250 000 (двести пятьдесят тысяч рублей), что соответствует 25% доли владения - Данильчик Дмитрий Николаевич.

Внесение денежного вклада подтверждается соответствующими документами, выданными банковским учреждением.

Органы управления Общества:

- высшим органом Общества является Общее собрание участников;
- руководство текущей деятельности Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор с 22.09.2023 по настоящее время Скорняков Кирилл Александрович (трудовой договор 13-тд от 22.09.2023, срок действия с 22.09.2023).

Руководство бухгалтерским и налоговым учетом с 04.04.2023 по настоящее время осуществляет главный бухгалтер Таболина Вероника Владимировна (трудовой договор 12-тд от 04.04.2023, срок действия с 04.04.2023).

Организация имеет обособленные подразделения:

- КПП 781045001: 196006, город федерального значения Санкт-Петербург, муниципальный округ Московская застава вн.тер.г., Цветочная ул, 18, В, 1-Н 402В.

Филиалов, представительств, в том числе за пределами Российской Федерации, дочерних обществ не имеет.

Среднесписочная численность работников, включая обособленное подразделение (без внешних совместителей и граждан, выполняющих работу по гражданско-правовому договору) по состоянию на 31 декабря 2024г. составила 11 человек.

Информация по учетной политике организации

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации Положением об учетной политике Организации (далее – Учетная политика), действующим в редакции, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2023 года №28-2312-У.

Бухгалтерский учет и отчетность основываются на принципах непрерывности деятельности, обособленности, начисления, соответствия доходов и расходов, правдивости, преобладания экономического содержания, осмотрительности, нейтральности, полноты, понятности, сопоставимости, уместности.

В соответствии с учетной политикой, в 2024 году признание выручки (доходы) от реализации продукции, товаров, иных запасов, инвестиционных активов от реализации по принципу начисления.

Бухгалтерский учет осуществляется по автоматизированной форме учета с

использованием программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0."

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли (ПБУ3/2006). Указанный пересчет производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

Таблица №1 (тыс.руб.)

Курс валют ЦБ РФ по состоянию на	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Евро (EUR код 978)	106,1028	99,1919
Доллар США (USD код 840)	101,6797	89,6883
Юань (CNY код 156)	13,4272	12,5762
Белорусский рубль (BYN 933)	29,6434	28,2261

За 2024 год начислены курсовые разницы в сумме: положительные (строка 2340 отчета о финансовых результатах) – 45 200 тыс.руб., отрицательные (строка 2350 отчета о финансовых результатах – 32 730 тыс.руб.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 отсутствуют.

Основные показатели деятельности предприятия

Расшифровка актива баланса

строка 1110 баланса:

Таблица №2 (тыс.руб.)

Нематериальные активы	2024 год	2023 год
Первоначальная (переоцененная) стоимость на начало года	370	
Поступило за год, в том числе:		370
Выбыло за год		
Остаточная стоимость на конец года	333	370
Сумма амортизации, начисленной за год	37	

По строке 1110 бухгалтерского баланс «Нематериальные активы» отражается остаточная стоимость нематериальных активов, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью нематериальных активов, учитываемых на счете 04 «Нематериальный актив» и накопленными по ним суммами амортизации.

строка 1150 баланса:

Основные средства	Таблица №3 (тыс.руб.)	
	2024 год	2023 год
Первоначальная (переоцененная) стоимость на начало года	8 499	11 674
Поступило за год, в том числе:	35 167	595
Выбыло за год		
Остаточная стоимость на конец года	39 904	8 499
Сумма амортизации, начисленной за год	3 762	3 770

По строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» отражается остаточная стоимость основных средств, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» и накопленными по ним суммами амортизации.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта ОС 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.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

строка 1170 Бухгалтерского баланса:	Таблица №4 (тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Финансовые вложения,	30 375	30 078
в том числе:		
долговые ценные бумаги (облигации)	30 375	30 078

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Финансовые вложения, находящиеся залоге – отсутствуют.

строка 1190 Бухгалтерского баланса:	Таблица №5 (тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год

Прочие внеоборотные активы	206	
в том числе:		
расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев	206	

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в составе расходов будущих периодов

Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Таблица №6 (тыс.руб.)

<i>строка 1210 Бухгалтерского баланса:</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Запасы,	64 915	40 626
в том числе:		
сырье и материалы	1 147	252
запасные части		591
прочие материалы	473	
инвентарь и хозяйственные принадлежности	235	236
товары на складах	62 984	39 442
транспортно-заготовительные (распределяемые)	76	105

По результатам проведенной инвентаризации запасов установлено, что морально-устаревшие запасы, запасы, потерявшие свои первоначальные качества, признаки обесценения не выявлены, в связи с чем резерв под снижение стоимости запасов на 31 декабря 2024 не создается.

Таблица №7 (тыс.руб.)

<i>строка 1230 Бухгалтерского баланса:</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Дебиторская задолженность,	324 743	157 594
в том числе:		
расчеты по авансам выданным	47589	38 535
расчеты с покупателями и заказчиками	247 213	97 460
расчеты по налогам и сборам	25 390	15 355
расчеты с подотчетными лицами	2	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 549	6 246

Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 108 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. На сумму резерва по сомнительным долгам уменьшилась дебиторская задолженность, отражаемая в активе бухгалтерского баланса.

Таблица №8 (тыс.руб.)

<i>строка 1240 Бухгалтерского баланса:</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов),	263 402	239 778
в том числе:		
акции	13 664	19 211
предоставленные займы (сделка РЕПО)	249 738	220 567

Операции по сделкам РЕПО признаются как финансовое вложение в виде выданного займа под залог ценных бумаг. Стоимость полученных ценных бумаг отражается на забалансовом счете 008 "Обеспечение обязательств и платежей полученные". Ценные бумаги за балансом отражаются по стоимости их обратного выкупа (цене 2-й части сделки РЕПО), по состоянию на 31 декабря 2024 года в сумме 250 952 тыс.руб.

Таблица №9 (тыс.руб.)

<i>строка 1260 Бухгалтерского баланса:</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Прочие оборотные активы,	991	701
в том числе:		
расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев	991	701

Расшифровка пассива Общества

Таблица №10 (тыс.руб.)

<i>строка 1450 бухгалтерского баланса</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Прочие обязательства (долгосрочные),	22 297	
в том числе:		
лизинг, со сроком выкупа более 12 месяцев	22 297	

Организация признает предмет аренды (лизинг) на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Таблица №11 (тыс.руб.)

<i>строка 1520 бухгалтерского баланса</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Кредиторская задолженность (краткосрочная),	122 174	67 803
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 156	15 327

расчеты по авансам полученным	80 193	43 964
расчеты по налогам и сборам	27 770	7 480
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	230	204
расчеты с персоналом по оплате труда	708	655
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	117	173

Просроченная кредиторская задолженность на конец 2024 финансового года отсутствует.

Таблица №12 (тыс.руб.)

<i>строка 1540 бухгалтерского баланса</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Оценочные обязательства,	780	
в том числе:		
резерв предстоящих расходов (резерв ежегодных отпусков)	780	

Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

Таблица №13 (тыс.руб.)

<i>затраты на производство (расходы на продажу)</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Себестоимость продаж,		
в том числе:	336 988	307 548
оптовая торговля	336 821	307 548
строительно-монтажные работы (СМР), пусконаладочные работы (ПНР)	167	
Коммерческие расходы,		
в том числе:	45 063	31 921
материальные затраты	2 181	2 162
расходы на оплату труда	14 240	9 503
отчисления на социальные нужды	3 255	2 211
амортизация	3 798	3 770
прочие затраты	21 589	14 275

Таблица №14 (тыс.руб.)

<i>строка 2340 отчета о финансовых результатах</i>	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Прочие доходы,	283 847	231 338
в том числе:		
доходы от покупки (продажи) иностранной валюты (отклонение курса)	230 526	31 312

доходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ	7 079	183 015
курсовые разницы (положительные)	45 200	16 499
положительная разница от переоценки ценных бумаг	936	
доходы от безвозмездного получения НМА		370
списание кредиторской задолженности		2
штрафы, пени и неустойки к получению	106	61
прочие доходы		79

<i>строка 2350 отчета о финансовых результатах</i>	Таблица №15 (тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Прочие расходы,	285 594	223 069
в том числе:		
резервы по сомнительным долгам	108	
расходы на услуги банка	1 624	1 514
расходы от покупки (продажи) иностранной валюты (отклонение курса)	232 325	31 620
расходы, не принимаемые к расчету налога на прибыль	348	16
штрафы, пени и неустойки к уплате	805	776
курсовые разницы (отрицательные)	32 730	8 661
прощение долга (соглашение)	3 407	
отрицательная разница от переоценки ценных бумаг	6 323	
расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ	6 769	180 320
списание дебиторской задолженности	96	
убытки прошлых налоговых периодов, выявленных в текущем отчетном (налоговом) периоде	991	
прочие расходы	68	162

Расшифровка отчета о движении денежных средств (ОДДС)

<i>строка 4119 ОДДС</i>	Таблица №16 (тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Прочие поступления,	4 226	9 593
в том числе:		
НДС (сальдирование)	4 204	7 436
получение штрафов, пеней, неустоек за неисполнение условий договора	22	
отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса		2 157

<i>строка 4129 ОДДС</i>	Таблица №17 (тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Прочие платежи,	27 011	24 659
в том числе:		
авансовые платежи ФТС	19 912	18 672
выдача подотчетных сумм	3 071	3 060
отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса	1 855	
оплата штрафов, пеней, неустоек за неисполнение условий договора	806	
расходы на услуги банка	1275	1 377
ресурсные налоги (транспортный налог)	87	52
прочие расходы	5	1 498

Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

В 2024 году получена чистая прибыль (строка 2400 отчет о финансовых результатах) в размере 333 276 тыс.руб., нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса) в сумме 655 625 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах) составил – 84 777 тыс.руб., отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах) – 1 008 тыс. руб.

В 2024 году участникам Общества объявлены дивиденды в размере 111 456 тыс.руб., в том числе удержанный НДФЛ в сумме 16 195 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах

– ООО «ТЕРМО ИНЖИНИРИНГ»

ИНН 3614010824 ОГРН 1223600000238 дата регистрации 14 января 2022 года. Учредители Мешков Л.А. с долей владения 30%; Данильчик Д.Н. с долей владения 30%.

– ООО "КФХ НОВАЯ ЖИЗНЬ"

ИНН 6439103405 ОГРН 1246400012110 дата регистрации 14 октября 2024 года. Учредители Мешков Л.А. с долей владения 30%; Данильчик Д.Н. с долей владения 30%.

Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции со связанными сторонами.

Таблица 18 (тыс. руб.)

№ п/п	Сокращенное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Вид операции	Объем операций за 2024 год в денежном эквиваленте	Сумма не погашенной задолженности на 31.12.2024
1	ООО «ТЕРМО ИНЖИНИРИНГ»	Реализация товара (Покупатель)	55 640	45 640
2	ООО «ТЕРМО ИНЖИНИРИНГ»	Поступление товара (Поставщик)	900	-

Резерв по сомнительным долгам в отношении перечисленных контрагентов не создавался. Задолженность в рамках и сроках договора поставки.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Таблица 19 (тыс.руб.)

Виды начислений (генеральный директор)	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения (дивиденды)	х	х
Оплата труда	1 664	1 170
Страховые взносы	284	205
НДФЛ	216	153
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	х	х
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	х	х
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	х	х
иные долгосрочные вознаграждения	2 197	1 792

Общество не заключала договоры о совместной деятельности.

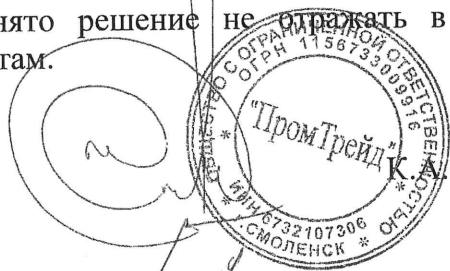
По состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют незавершенные судебные споры.

В 2024 году чрезвычайных доходов и расходов не имелось.

Организация не составляет Годовой отчет, кроме бухгалтерской отчетности.

Обществом принято решение не отражать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Генеральный директор
ООО «ПРОМТРЕЙД»



К.А. Скорняков

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to V.V. Tabolina.

В.В. Таболина