



ООО «СОЛИД – БУНКЕР»

430006, РМ, г. Саранск, ул.2-я Промышленная, д.6а

Тел. 8(8342) 26-15-76

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 01 января 2025г**

место: г. Саранск

Дата: 25 марта 2024г

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. рублей

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Солид-бункер» (ООО «Солид-бункер»)

Дата регистрации: 16.05.2014г

ИНН/КПП 7714935570 /130001001

ОГРН 1147746547080

Адрес местонахождения/фактический: 430006, Республика Мордовия, г. Саранск, 2-я Промышленная ул, дом №6а.

Ф.И.О., должность руководителя: Генеральный директор – Бовтрюк Юрий Георгиевич

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Главный бухгалтер – Рабцевич Ирина Сергеевна

Размер уставного капитала организации: 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей

Участник ООО «Солид-бункер» - Акционерное общество «Солид-товарные рынки» с 16.04.2024г, владеющее 100% долей Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД ред. 2): 46. 71 «Торговля оптовая твердым топливом», дополнительный вид деятельности - 52.10.21 «Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 16 человек.

Средняя заработная плата в организации 56690,90 руб.

Организация имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

- Хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I,II или III кл.опасности;
- Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Информация о банковских счетах:

расчетный счет 40702810500049911639 открыт 26.05.2014г в Московском филиале АО "Солид Банк» БИК 044525795, к/счет 30101810845250000795

Общество в период с 10.07.2021 по 10.07.2024г являлось микропредприятием и находилась в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства. До 01.07.2024г начислялись страховые взносы по тарифу для субъектов малого и среднего предпринимательства, с 01.07.2024г – по основному тарифу.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета организации утверждена Приказом директора ООО «Солид-бункер» от 29 декабря 2023 г №108, для целей налогового учета – приказом №107 от 29 декабря 2023г

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной программы 1С:Предприятие 8.3.

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в котором они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете по видам активов и обязательств.

Постоянная разница за 2024г составила - 289 139,59 руб.:

- санкции, претензии – 272 805,07 руб.;

- передача товаров безвозмездно – 14 000 руб.;

- списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой поставщика – 2334,52 руб.

Затраты на реализацию услуг представляют собой расходы по обычным видам деятельности. Затраты, формирующие производственную себестоимость учитываются на счете 20 «Основное производство». Прямые затраты в бухгалтерском учете списываются по всем видам услуг независимо от того, отражена ли по ним выручка. Косвенные расходы распределяются пропорционально прямым затратам. Управленческие затраты напрямую не связанные с производством, оказанием услуг, выполнением работ учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Финансовый результат от реализации услуг определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами предприятия за отчетный период.

3. Показатели отчетности

Показатель отчетности (в тыс. руб.)	2023г	2024г	Отклонение
Выручка	42507	32598	-9909
Себестоимость продаж	(24733)	(22132)	-2601
Управленческие расходы	(10299)	(10228)	-71
Прочие доходы	400	38	-362
Прочие расходы	(941)	(459)	-482

Расшифровка прочих доходов за 2024 г - 37 800 руб.:

- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 37 800 руб.

Расшифровка прочих расходов за 2024г - 458 697,41 руб.:

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения (штрафы, пени, претензии) – 272 805,07 руб.
- государственная пошлина - 85 416,00 руб.
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно – 14 000,00 руб.
- расходы на услуги банков – 84 141,82 руб.
- списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой поставщика – 2 334,52 руб.

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2024г назван показатель суммы доплаты налога на прибыль в размере 3 780 руб., в связи с обнаружением несущественной ошибки в 2023 г, не влияющей на текущий налог на прибыль отчетного периода. Доход от списания суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности следовало учесть в 2023г. Ошибка была обнаружена в 2024г, сдана уточненная декларация по налогу на прибыль за 2023г.

4. Сведения о связанных сторонах и бенефициарах

Акционерное общество «Солид-товарные рынки» ИНН 7714877093 с 16.04.2024г владеет 100% уставного капитала ООО «Солид-бункер».

Бенефициар: (доля в капитале 29,4%) Разворотнев Антон Александрович, 08.06.1983г, гражданин России, адрес места жительства (регистрации): г. Москва, ул. Нелидовская, д.15, корп.2, кв.13.

В отчетном периоде с АО «Солид-товарные рынки» были совершены операции по заключенным договорам:

1. Договор аренда имущества 08/10/2020/НБ от 08.10.2020г

- задолженность перед поставщиком на начало года составила 1000 000 руб., выставлено услуг на 6 000 000 руб., оплачено из них 3 100 000 руб., таким образом, долг перед контрагентом на 31.12.2024г составил 3 900 000 руб.

2. Договор аренды ТС без экипажа 26/05/2022-н от 26.05.22г

- задолженность перед поставщиком на начало года составила 325 000 руб., выставлено услуг на 900 000 руб., оплачено из них 1 150 000 руб., таким образом, долг перед контрагентом на 31.12.2024г составил 75 000 руб.

3. Договор купли-продажи материальных ценностей, бывших в употреблении бн от 09.09.24г на сумму 59 000 руб. Расчеты по договору исполнены в полном объеме.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрук Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	681	-	(681)	-
в том числе:							
Электронасос центробежный погружной	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	172	-	(172)	-
Насос топливный СШН-50/600	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	116	-	(116)	-
Электронасос КМС 100-80-180Е	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	286	-	(286)	-
Уровнемер радиоволновой СЕНСУР2	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	106	-	(106)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	121 443	124 219	117 583
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрюк Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрук Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрук Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	883	-	3 316	-	(407)	-	-	-	-	-	3 792	-
	5530	за 2023г.	646	-	803	-	(566)	-	-	-	-	-	883	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	515	-	3 162	-	(132)	-	-	-	-	-	3 545	-
	5531	за 2023г.	269	-	439	-	(194)	-	-	-	-	-	515	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	266	-	73	-	(265)	-	-	-	-	-	73	-
	5532	за 2023г.	135	-	245	-	(115)	-	-	-	-	-	266	-
Прочая	5513	за 2024г.	103	-	81	-	(11)	-	-	-	-	-	173	-
	5533	за 2023г.	242	-	119	-	(258)	-	-	-	-	-	103	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	883	-	3 316	-	(407)	-	-	X	-	-	3 792	-
	5520	за 2023г.	646	-	803	-	(566)	-	-	X	-	-	883	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 147	3 360	50	(505)	-	-	-	-	6 053
	5580	за 2023г.	8 583	4 159	172	(9 767)	-	-	-	-	3 147
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 952	3 018	-	(463)	-	-	-	-	4 506
	5581	за 2023г.	6 932	226	-	(5 206)	-	-	-	-	1 952
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	445	-	-	(445)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	904	280	50	(41)	-	-	-	-	1 193
	5583	за 2023г.	945	191	2	(233)	-	-	-	-	904
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	3 700	169	(3 869)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	291	62	-	-	-	-	-	-	353
	5586	за 2023г.	262	42	-	(13)	-	-	-	-	291
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	3 147	3 360	50	(505)	-	X	-	-	6 053
	5570	за 2023г.	8 583	4 159	172	(9 767)	-	X	-	-	3 147

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрук Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 547	2 151
Расходы на оплату труда	5620	11 490	11 697
Отчисления на социальные нужды	5630	2 916	2 351
Амортизация	5640	36	67
Прочие затраты	5650	15 371	18 766
Итого по элементам	5660	32 360	35 032
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 360	35 032

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрюк Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрук Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрук Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бовтрюк Юрий Георгиевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.