

**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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	
В том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	
В том числе:	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

24 января 2025 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

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 2024 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 января 2025 г.

Любишкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

24 января 2025 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

24 января 2025 г. _____

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

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			
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	возврат-новление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	180 650	-	44 843	5	32 710	-	(3)	-	-	94	X	-	258 878	-
в том числе:	5530	за 2023 г.	154 519	-	(1 683)	-	27 767	-	-	-	-	-	-	-	180 650	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	-	-	5 232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 232	-
Авансы выданные	5531	за 2023 г.	166	-	-	-	(166)	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2024 г.	176 830	-	39 347	-	35 366	-	-	-	-	-	-	-	251 540	-
	5532	за 2023 г.	149 063	-	(1 683)	-	29 451	-	-	-	-	-	-	-	176 830	-
	5513	за 2024 г.	3 820	-	264	5	(2 656)	-	-	-	-	94	-	-	2 106	-
	5533	за 2023 г.	5 290	-	-	-	(1 518)	-	-	-	-	-	-	-	3 820	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2024 г.	180 650	-	44 843	5	32 710	-	(3)	-	-	94	X	-	258 878	-
Итого	5520	за 2023 г.	184 519	-	(1 683)	-	27 767	-	-	-	-	-	-	-	180 650	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	39 320	76 377	14	(14 819)	(1)	-	94	X	101 564
	5580	за 2023 г.	30 208	16 107	-	(7 043)	-	-	-	-	39 320
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	737	397	14	(475)	(1)	-	-	-	672
	5581	за 2023 г.	575	596	-	(434)	-	-	-	-	737
авансы полученные	5562	за 2024 г.	34 856	74 093	-	(13 756)	-	-	-	-	95 192
	5582	за 2023 г.	26 493	14 131	-	(5 759)	-	-	-	-	34 856
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	3 048	1 113	-	(579)	-	-	94	-	4 255
	5583	за 2023 г.	2 554	1 256	-	(810)	-	-	-	-	48
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	679	774	-	(8)	-	-	-	-	1 444
	5586	за 2023 г.	585	123	-	(30)	-	-	X	X	679
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	39 320	76 377	14	(14 819)	(1)	-	94	X	101 564
	5570	за 2023 г.	30 208	16 107	-	(7 043)	-	-	X	X	39 320

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 января 2025 г.

Любишкин Сергей
Николаевич
_____ (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	2	-
Расходы на оплату труда	5620	32 707	27 894
Отчисления на социальные нужды	5630	5 772	4 860
Амортизация	5640	44	47
Прочие затраты	5650	13 312	12 483
Итого по элементам	5660	51 837	45 284
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(91)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	100	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 937	45 193

Руководитель _____
(подпись)

24 января 2025 г.

Любишкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 190	3 746	(2 257)	-	2 680
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 190	3 746	(2 257)	-	2 679

Руководитель

(подпись)

24 января 2025 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

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	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

24 января 2025 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

24 января 2025 г.

Любишкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ПромЭкспорт» за 2024 год

Пояснительная записка сформирована в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности.

Полное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭкспорт».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «ПромЭкспорт».*

Юридический адрес Общества:

РФ, Калужская обл., г.о. «Город Обнинск», г. Обнинск, ш. Киевское, д. 57/6, офис 32

Адрес фактического местонахождения и почтовый адрес Общества: *249031, Калужская обл., г. Обнинск, ш. Киевское, д. 57/6, офис 32;*

Сведения об образовании юридического лица ООО «ПромЭкспорт» (далее – Общество):
Основной Государственный регистрационный номер (ОГРН) 1094025001190 выдан 16.04.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Калужской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025421706

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001.

Уставный капитал Общества на дату составления отчетности составляет 10 000 тысяч рублей.

Участниками общества являются:

гражданин Российской Федерации Чистяков Леонид Станиславович, владеющий 25,02 % доли в уставном капитале Общества.

гражданин Российской Федерации Кирпичников Валерий Александрович, владеющий 37,49 % доли в уставном капитале Общества;

гражданин Российской Федерации Мокеичев Михаил Александрович, владеющий 37,49 % доли в уставном капитале Общества.

В 2022 году в Обществе произошло изменение размера долей участников общества на основании договоров купли-продажи, что подтверждается соответствующими Листами записи ЕГРЮЛ.

Основным видом деятельности ООО «ПромЭкспорт» является: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Оптовая торговля алюминиевыми профилями различного назначения, алюминиевыми строительными конструкциями и комплектующими.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории РФ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПромЭкспорт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества 30.12.2023 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, обязательства и хозяйственные операции ООО «Промэкспорт».

Бухгалтерская отчетность ООО «Промэкспорт» составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности в 2024 году.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. Материально-производственные запасы разделяются на группы и учитываются в бухгалтерском учете на соответствующих счетах:

- Счет 10: сырье, материалы и хозяйственный инвентарь;

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Промэкспорт» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. По состоянию на 31.12.2024 г. нереальных к взысканию долгов по расчетам с покупателями нет. Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался.

**Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2024 год
(В скобках указываются аналогичные данные за предыдущий 2023 год)**

Товары Общества реализовывались в 2024 году на внутреннем рынке РФ и в страны ЕАЭС.

Выручка Общества по основному виду деятельности за 2024 год (без НДС) составила 1 136 677 тыс. руб. (882 452 тыс. руб.);

Себестоимость продаж составила 847 577 тыс. руб. (657 494 тыс. руб.).

Расходы Общества за 2023 год по обычным видам деятельности составили: 51 937 тыс. руб. (45 193 тыс. руб.), в том числе по видам расходов:

- расходы на оплату труда: 32 707 тыс. руб. (27 894 тыс. руб.)
- отчисления на социальные нужды: 5 772 тыс. руб. (4 860 тыс. руб.)
- прочие затраты: 13 312 тыс. руб. (12 483 тыс. руб.)

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 187 226 тыс. руб. (142 915 тыс. руб.)

В 2024 году согласно протоколу № 0105/3005/2024 от 30.05.2024 г. были выплачены дивиденды к участникам Общества в сумме 174 500 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2024 года составила: 155 642 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 22 человека.

Налоговая нагрузка Общества за 2024 год.

По данным налоговых деклараций 2024 года суммы налогов к уплате в бюджет составили:

- НДС – 50 819 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 47 508 тыс. руб.
- НДФЛ – 30 373 тыс. руб.
- Страховые взносы – 5 772 тыс. руб.

Налоговая нагрузка Общества (без учета НДФЛ и страховых взносов) в 2024 году составила 8,65 %, в том числе налоговая нагрузка по НДС составила 4,47 %, налоговая нагрузка по налогу на прибыль составила 4,18 %.

Генеральный директор

Любишкин С.Н.