Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024

1. Сведения об организации:

Наименование организации	**Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТЕХГАЗ»**
ИНН	**5029064662**
Юридический адрес организации	**141002, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, пр-д 4529, строение № 3Б**
Основной вид деятельности	**Производство промышленных газов**
Единоличный исполнительный орган	**Генеральный директор Смолин Владимир Александрович**

Средняя численность составила:
За 2024 год 22 человека
За 2023 год 22 человека

2. Учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по аренде, если выполняются условия п.12 ФСБУ 25/2018.

При определении фактической стоимости права пользования активом, а также величины арендного обязательства организация пользуется всеми правами на упрощенный порядок учета, предусмотренный стандартом (п.13, 14 ФСБУ 25/2018)

2.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней.

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 12б, 13, 14, 17, 32).

2.7. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами

2.8. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.9. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

2.10. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. По строке «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12. 2022
Собственные основные средства	13 517	12 358	13 714
ППА	16 543	24 822	13 911
Итого	30 060	37 180	27 625

3.2. По строке «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12. 2023	На 31.12. 2022
Сырье и материалы	15 731	7 116	11 838
Товары	16 141	18 982	13 004
Итого	31 872	26 142	24 883

3.3. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12. 2022
Касса	3	75	4
Расчетный счет	6 837	2 997	5 609
Денежные средства в пути	44	56	21
Депозиты	7 385		
Итого	14 269	3 128	5 634

3.4. По строке «Дебиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12. 2022
Расчеты с покупателями	101 653	79 933	53 772
Авансы выданные	2 893	5 332	3 382
Расчеты по налогам и взносам	705	4 224	452
Другие	750	1 921	2 341
Итого	106 001	91 410	59 47

3.5. По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	832	5 888	11 029
Авансы полученные	13 042	10 325	9 138
Заработная плата	7 728	666	14
Расчеты по налогам и взносам	14 473	7 355	7 323
Прочая	22	1 930	
Итого	36 097	26 164	27 504

3.6. По строке «Другие краткосрочные обязательства» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12. 2023	На 31.12.2022
Арендные обязательства (лизинг)	1 703	0	0
Итого	1 703	0	0

3.7. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2024 год	2023 год
Материальные затраты	23 456	22 159
Затраты на оплату труда	98 538	50 930
Отчисления на социальные нужны	15 916	8 637
Амортизация	13 336	8 536
Прочие затраты	12 777	11 036
Фактическая себестоимость проданных товаров	120 374	84 164
Итого расходы по обычным видам деятельности	284 397	185 462

3.8. Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Залоговая стоимость тары	18 351	
Списание кредиторской задолженности	1 755	6
Проценты к получению	1 005	243
Прочие	1 010	767
Итого	22 121	1 016

3.9. Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Списание дебиторской задолженности	1 683	240
Лизинговые платежи	833	
Услуги банка	510	431
Прочие	780	5 315
Итого	3 806	5 986

3.10. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.11. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

31.03.2025 года

Генеральный Директор _____ Смолин В.А.