

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПЛГ» за 2024 год.**

1. Общие сведения об организации (п.31 ПБУ 4/99)

- 1.1. Юридический адрес организации: 633101, Новосибирская область, Новосибирский район, 3307 Км платф., дом 19, пом. 19
- 1.2. Основные виды деятельности: Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10)
- 1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 7,1 человек.
- 1.4. Состав членов исполнительных органов организации:
Генеральный директор – Сорокина Юлия Александровна
- 1.5. Состав контрольных органов организации:
Единственный Учредитель - Сорокина Юлия Александровна
- 1.6. Ревизор общества - Генеральный директор - Сорокина Юлия Александровна
- 1.7. Обособленное подразделение:
«Колпино» - 196654, Город Санкт-Петербург, г Колпино, ул Севастьянова, д. 12, литера А, офис 204
- 1.8. Бенефициарный владелец - Сорокина Юлия Александровна
- 1.9. Аффилированное лицо — единственный участник общества, Генеральный директор - Сорокина Юлия Александровна

Ответственным за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) является генеральный директор Общества.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «ПЛГ» (далее по тексту — учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Критерием существенности является величина 5 процентов и более соответствующей статьи Бухгалтерской отчетности

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (п.24 ПБУ 1/2008)

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) способ амортизации основных средств:

- линейный способ;

2) способ амортизации нематериальных и иных активов:

- линейный способ;

3) вариант учета материально-производственных запасов (далее — МПЗ):

- МПЗ учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость МПЗ формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары" в соответствии с субсчетами, установленными Планом счетов. Изменений способов оценки МПЗ не было. МПЗ не передавались в залог. Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

4) оценка готовой продукции:

- оценка готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40. Определение учетной цены готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

5) способ оценки материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии:

- по средней себестоимости;
- 6) способ определения выручки от реализации продукции (работ, услуг):
 - метода начисления;
- 7) способ оценки товаров:
 - по стоимости приобретения;
- 8) способ оценки незавершенного производства:
 - по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости;
 - при единичном производстве отражается по фактически произведенным затратам;
- 9) перечень видов расходов будущих периодов организации:
 - платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора (Приказ Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)"). Если срок использования определить невозможно, то по умолчанию срок устанавливается на 5 (пять) лет.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Отложенные налоговые активы	16135	3632	3078

3.2. Основные средства.

Основные характеристики и группировка объектов основных средств за 2024 г.:

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	14 208	(3 427)	272	(3 328)	1 327	(2 548)	-	-	-	11 152	(4 649)
	5210	за 2023г.	7 958	(2 260)	6 250	-	-	(1 168)	-	-	-	14 208	(3 427)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	4 583	(95)	272	-	-	(1 161)	-	-	-	4 855	(1 256)
	5211	за 2023г.	-	-	4 583	-	-	(95)	-	-	-	4 583	(95)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 205	(1 205)	-	-	-	-	-	-	-	1 205	(1 205)
	5212	за 2023г.	1 205	(1 201)	-	-	-	(4)	-	-	-	1 205	(1 205)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	6 940	(1 438)	-	(2 248)	862	(1 212)	-	-	-	4 692	(1 787)
	5213	за 2023г.	5 273	(545)	1 667	-	-	(892)	-	-	-	6 940	(1 438)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	1 480	(689)	-	(1 080)	465	(176)	-	-	-	400	(400)
	5214	за 2023г.	1 480	(513)	-	-	-	(176)	-	-	-	1 480	(689)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Прочие внеоборотные активы:

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Программное обеспечение	2	10	24

3.4. Запасы

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сырье и материалы	10654	6845	7848
Готовая продукция и товары для перепродажи	42	33	-
Итого	10696	6878	7848

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Виды задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
2. Краткосрочная дебиторская задолженность	159792	566502	558908
2.1. Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	19053	149709	137231
2.2. Авансы выданные	9878	34173	43214
2.3. Прочая	130861	382620	378463
Итого:	159792	566502	558908

3.6. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Предоставленные займы	17730	30717	65075
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	12000	-
Итого	17730	42717	65075

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Денежные средства, из них:	2844	16686	9251
1.1. Денежные средства на расчетных счетах в рублях	2844	16686	9251

3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» данные отсутствуют.

3.9. Уставный капитал.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. В 2024 г. изменений величины уставного капитала не происходило.

Вид показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	10	10	10

3.7. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Вид показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прибыль, подлежащая распределению	116054	116310	113401

3.8. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства. Порядок бухгалтерского учета расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) регулируется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». В соответствии с п.16 ПБУ 15/2008, проценты начисляются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, или равномерно в течение срока действия договора займа.

По строке 1410 «Заемные средства» отражены долгосрочные займы, полученные организацией:

Вид показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные займы	15634	31634	84134

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены расчеты по краткосрочным займам, расчеты по процентам к уплате, полученные организацией:

Вид показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Проценты по краткосрочным займам	20912	20021	17562
Итого	20912	20021	17562

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность организации:

Виды задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
2. Краткосрочная кредиторская задолженность	46081	476900	432272
2.1. Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	19512	95628	61528
2.2. Авансы полученные	20	372397	349780
2.3. Прочая			3396
2.4. Расчеты по налогам и сборам	2226	5456	6
2.5 Кредиты	-	-	-
2.6. Займы	20912	20171	17562

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности. При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Реализация услуг и товаров по основному виду деятельности	71132	226245

4.2. Себестоимость продаж.

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Статья затрат	За 2024 год	За 2023 год

Эксплуатационные и коммунальные расходы	42383	206395
Расходы на оплату труда	20138	11039
Отчисления на социальное страхование и взносы	4099	2158
Амортизация	2585	1187
Материальные затраты	303	483
Командировочные расходы	93	41
Прочие	1	2
Итого	69602	221305

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

Наименование вида прочих доходов	За 2024 год	За 2023 год
Финансовый результат от реализации прочего имущества	160	1952
Финансовый результат от основных средств	2006	-
Итого:	2166	1952

Прочие расходы:

Наименование вида прочих расходов	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на услуги банков	119	229
Оценочные резервы	1757	7527
Финансовый результат от реализации прочего имущества	177	-
Выплаты социального характера работникам	-	14

Списание выделенного НДС	24	14
Финансовый результат от основных средств	2401	-
Итого:	4478	7784

5. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Пояснения к отчету о движении денежных средств В соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2024 год, [...] и принятой Учетной политикой организации: Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся: – депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев, либо депозиты при наличии условия о возможности досрочного востребования без изменения процентной ставки; – высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев.

По состоянию на 31.12.2024г. денежные эквиваленты отсутствуют.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки: Выдача денежных средств под отчет; Переоценка денежных средств на валютных счетах; Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Погашение налоговых обязательств организации — налога на прибыль, страховых взносов, НДС и прочих налогов — относится к платежам от текущих операций (п. 9 ПБУ 23/2011).

Организация в течение года уплатила в составе ЕНП следующие налоги и взносы:

- НДФЛ — 2 921 038 руб.;
- НДС — 12 285 376 руб.;
- налог на прибыль — 632 935руб.;
- транспортный налог — 2 717 руб.;
- страховые взносы — 4 428 309 руб.

Все платежи зачтены налоговыми органами в счет указанных налогов (взносов) по установленным срокам уплаты.

В соответствии с формой ОДДС (Приказ N 66н) уплаченные налоги должны отражены в Разделе Денежные потоки от текущих операций, в строках:

- 4120 «Платежи — всего», в т.ч.:
- 4122 «в связи с оплатой труда работников» — оплата труда, страховые взносы и НДФЛ;
- 4124 «налога на прибыль организаций» — налог на прибыль;
- 4129 «прочие платежи» — остальные налоги.

Дата подписания отчетности: 07 марта 2025 г.

Генеральный директор: Сорокина Ю.А.

