Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Промтехресурс» за 2024г.

г. Иркутск
2024г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Промтехресурс» (ООО «Промтехресурс») зарегистрировано 28.01.2016 года за основным государственным номером 1165476057823

Свидетельство серия 54 №005116189 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, Инспекции Федеоальной налоговой службы по Октябрьскому району г.Новосибирска ООО «Промтехресурс » зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Новосибирской области г.Новосибирск.

Юридический адрес: 630008.., г.Новосибирск ,ул.Ленинградская 100 а/я 133 Среднесписочная численность за 2024 год составила 11человек.

1.2. Основные виды деятельности:

-50.40 Перевозка грузов по внутренним водным путям

1.3 Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения:г.Усть-Кут

1.3 Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «Промтехресурс» на 31.12.2024 г. составляет 10000,00 рублей.

Учредителями Общества являются:

- Стариков Владимир Олегович, номинальная стоимость доли в рублях -10000 руб, размер доли в процентах - 100%

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. полностью оплачен.

1.4 Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Директор (единоличный исполнительны орган Общества).
- Решение единственного участника.

1.5 Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Лига-Аудит», 462429, Оренбургская область г. Орск, пр.Ленина д.126

1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Промтехресурс» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7 Основа составления бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснений к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.2».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом Генерального директора . Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

.....

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основные производственные фонды Общества состоят из:

- собственных ОПФ (передаточные устройства, машины и оборудование, прочие ОС, транспортные средства, сооружения, земельные участки);

- арендованных ОПФ (транспортные средства, передаточные устройства, земельные участки, здания, машины и оборудование, прочие ОС).

В 2024 году произошли следующие изменения стоимости основных средств в разбивке по группам:

в тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Выбытие	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	29986	24956	5030	33657	16694			63644	41651	21993
Итого	29986	24956	5030	**33657**	16694			63644	41651	21993

в тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	**2024 год**	**2023 год**
	5030	**8950**
Увеличение стоимости основных средств, всего		
в том числе за счет:		
Приобретено за плату, в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	*33657*	*7545*
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		
в том числе за счет:		

продажи основных средств		
списания основных средств, в том числе:		
Офисное оборудование		
начисленная амортизация, в том числе:		
Офисное оборудование		
Транспорты е средства	*16694*	*9579*
Остаточная стоимость основных средств на конец года	***21993***	***5030***

Коэффициент износа основных средств в целом по Обществу за 2024г. составил ..%.

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество имущество в аренду не сдает .

3.2. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества числятся финансовые вложения на сумму 500 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	На начало года	Изменение за период				На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Создание резерва за отчетный период	Начислено процентов	
Долгосрочные финансовые вложения	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	0	0	0	0	0	
Краткосрочные финансовые вложения	**12980**	**0**	**12480**			**500**
Краткосрочные займы	**5500**		**5000**			**500**
Депозиты	7480	261937	264359			5058

3.4. Сырье и материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (в редакции от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.10.2016).

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость, которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете .. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 01.01.2024г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2024г.	Увеличение/ уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2024г.
		поступление	выбытие		
10	**528**	**14784**	**15316**	**16**	**510**
10.01	336	7898	8255	0	
10.03					
10.05					
10.06	192	6886	7061	16	510

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, на предприятии расхождений не выявлено.

По состоянию на 31.12.2024 года наблюдается уменьшение остатков материалов на .. тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

3.5. Расходы будущих периодов

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: лицензии, программные продукты.

По состоянию на 31.12.2024 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составила 11442..тыс. руб.; долгосрочная часть (-23458).. тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке запасы, а долгосрочные расходы будущих периодов – по строке прочие внеоборотные активы.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность составила 280160 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение дебиторской задолженности на 142201 тыс. руб.

Уменьшение дебиторской задолженности связано с погашением суммы задолженности.

По состоянию на 31.12.2024 года крупнейшими дебиторами являются:

- ООО «Предприятие буровых работ» ИНН 1433015030 - 88208 тыс. руб.;

- ООО «Бурэнерго» ИНН 8904007702 - 22752 тыс. руб.;
-ООО «Ленатурфлот» ИНН 1435135982- 31283 тыс. руб.:
-ООО «Сибтранссервис» ИНН 3801142605- 8251 тыс. руб
-ООО «ТРАНСИБРЕГИОН» ИНН 5405017121 - 35482 тыс. руб.

Остальные суммы это сч 60.01 , а также сч 76.05 Прочие дебиторы и кредиторы

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 151609 тыс. руб. и составила 80641 тыс. руб., в основном за счет уменьшения задолженности перед поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами и бюджетом.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2024г. являются:

- ООО «Зодиак» – 4010 тыс. руб.;
- ООО «Аврора»ИНН 3818051106– 5500 тыс. руб.
- ООО «Авто-Ойл»ИНН 3801157270– 3326 тыс. руб.
- ООО «СеверТрансОйл»– 2647 тыс. руб.
- ООО «Солид-Сибирь»– 4578тыс. руб.
- ООО «ТК Нефтепродукт» -11608 тыс.руб.
- ООО «ТрансСибРегион» -20817 тыс.руб.
- ООО «Сириус» -4300 тыс. руб.
- ООО Лизинговая компания «Эволюция» 13006 тыс. Руб
- ООО Практика ЛК - 1854 тыс. руб

Следует отметить, что обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед персоналом по выплате заработной платы, перед бюджетом и внебюджетными фондами выполнялись своевременно.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказа кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 100%.; дебиторская -100%.

3.8. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. учитываются:

- ✓ уставной капитал – 10 тыс. руб.;
- ✓ непокрытый убыток прошлых лет 133576 тыс. руб.;
- ✓ непокрытый убыток отчетного года на сумму 75322 тыс. руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2024 г. сумма непокрытого убытка прошлых лет и непокрытого убытка отчетного периода составила 75322 тыс. руб.

3.9. Порядок создания резервов

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизалась – оснований для начислений данного резерва в 2024 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2024 году нет.

3.10. Кредиты и займы

В 2024 году Общество пользовалось займом, полученным от Банка ВТБ

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2024г.	Получение	Погашение	Перевод из долго в кратко; из кратко в долго	Задолженность на 31.12.2024г.	Дата получения	Дата гашения
Займы:							

Долгосрочные:							
	80068	200105	215003	0	94965	0	30.06.2026
Краткосрочные:							
	0	0	0	0	0	0	0

Расчеты по процентам по кредитам и займам

Показатель	Задолженность на 01.01.2024г.	Начислено процентов за 2024г.	Погашено процентов за 2024г.	Перевод в тело займа	Задолженность на 31.12.2024г.
		8032	8032		

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2024г. не было операций, выраженных в иностранной валюте.

3.12. Оценочные ябязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами являются начисленные резервы на предстоящую оплату отпусков.

Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2024 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2024 г.		0
Обороты за 2024 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	0
	Использовано резерва на оплату отпусков	0
Остаток на 31.12.2024 г.		0

В Обществе в 2024г. не было условных обязательств и условных активов.

3.13. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

.....

3.14. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно - ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в отчете о финансовых результатах с подразделением:

- ✓ доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ управленческие расходы;
- ✓ прочие доходы и расходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от выполнения работ, оказания услуг для сторонних предприятий либо работников Общества:

- НОП Услуги водоотведения (НОП Водоотведение);
- НОП Услуги водоснабжения (НОП Питьевая вода);
- НОП Прочие услуги (НОП нерегулируемые виды деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением организацией в целом.

Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

При отражении в учете затрат, образующих себестоимость работ и услуг, применяются следующие виды группировок расходов:

- по месту возникновения затрат (подразделения);
- по видам номенклатуры работ и услуг;

- по видам расходов (статьям и элементам затрат).

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как управленческие расходы и списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» по видам деятельности пропорционально выручке за текущий период.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- сумы кредиторской и депоненской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.
- прочие доходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- расходы связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

В 2024 году выручка от обычных видов деятельности и себестоимость, с учетом управленческих расходов, проданных товаров, оказанных услуг составила приведена в таблице:

в тыс. руб.

Структура (по видам)	Сумма выручки	Доля выручки, %	Сумма расходов	Доля расходов, %
Выручка от продажи нефтепродуктов	2440384	100	2116683	100
ИТОГО				

В 2024 г. прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма	%
Прочие доходы		
Доходы от реализации прочего имущества	8251	
% к получению Банка (Депозиты , овернайты)	3483	
% к получению, за нарушение условий договоров поставки	15199	
Прочие расходы		
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	7619	
Не принимаемые для целей НО	2354	
Прочие расходы	1180	
Услуги банков (% к уплате)	18677	
Услуги банка обслуживание счета	64	
Тех обслуживание автотранспорта	2	

В 2024г. Общество сработало с прибылью 75322 тыс. руб.

4.1. Информация о бенефициаре

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2024г является Стариков Владимир Олегович

4.3. Информация о государственной помощи

В 2024 году Общество государственную помощь не получало.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в географическом сегменте – Иркутская область и республика Саха-Якутия (непосредственно в водном бассейне р.Лена и ее притоков).

4.6. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2024г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения

обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

4.9. Выплаты основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в 2024 году составило 12048658 руб.

Директор
ООО «Промтехресурс» _____ **Стариков В.О**

08.04.2025г