

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА
ООО «ПЭТРУСКО-БАЛТИКА»
ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПЭТРУСКО-БАЛТИКА» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПЭТРУСКО-БАЛТИКА» (далее по тексту «Общество»).

Адрес регистрации и местонахождения: 236023, РФ, Калининградская область, г. Калининград, проспект Мира, дом 136, кабинет 311 «А». По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

Дата государственной регистрации 11.04.2022 года. Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным номером 1223900003700. ИНН/КПП 3906412104,390601001.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Общество является малым предприятием.

Общество является специализированным заказчиком-застройщиком строительства.

Общество является членом Ассоциации Некоммерческого Партнерства «Саморегулируемая организация «Строительный Союз Калининградской области».

Генеральный директор – Драган Александр Анатольевич.

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).

2. Аспекты учетной политики предприятия. Раскрытие информации в отчетности

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком давности, списывается с баланса по мере признания её таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

Общество создает резерв на оплату отпусков на следующий год на 96 счете бухгалтерского учета. Отчисления в резерв производятся ежемесячно.

Организацией внесены необходимые изменения в учетную политику на 2024 год в связи с переходом на новый стандарт учета - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способ перехода упрощенный. Изменения существенного влияния на бухгалтерскую отчетность не окажут.

Активы подлежат признанию в качестве объектов основных средств при одновременном выполнении условий, предусмотренных п. 4 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже лимита - 100 000 руб.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

- земельные участки;
- капитальные вложения в арендованное имущество;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации;
- другие виды основных средств.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы» на субсчетах соответствующих номенклатуре запасов (пункт 3 ФСБУ 5/2019, пункт 5 ФСБУ 26/2020).

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год, обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Критерий существенности при раскрытии показателей - при формировании показателей бухгалтерской отчетности существенным показателем признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) «по методу начисления» и оформления им первичных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных платежей. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров «по методу начисления».

2.2. Налоговый учет в организации ведется автоматизировано бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера на основании данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах программы 1С: Предприятие 8.3.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются ежеквартально.

3. Основные показатели деятельности Общества за 2024 год

Общество в 2024 году получило выручку от реализации товаров в размере 76 тыс. руб. Деятельность Общества в отчетном периоде была направлена на согласование поставок в предыдущих отчетных периодах по договору строительного подряда от 29.07.2022 г., заключенному с ООО «ПЭТРУСКО» по осуществлению поставки строительных материалов, оборудования и комплектующих, а также осуществления строительного-монтажных работ при строительстве Областного онкологического центра Калининградской области.

Себестоимость продаж сформирована из расходов относящихся к прошлому отчетному периоду. Связано это с особенностью деятельности общества и формированию (согласованию) первичных документов, подтверждающих произведенные расходы и полученные доходы.

Средняя численность работников – 10 человек. Все сотрудники предприятия трудоустроены по трудовым договорам. Фонд оплаты труда за 2024 год составил 7 885 тыс. руб. Средняя ежемесячная заработная плата на 1 человека составила в 2024 году 66 тыс. руб.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет.

4. Характеристика отдельных статей баланса

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в табличной форме в приложениях №№ 1 - 9.

Структура заемных средств

тыс. руб.

Наименование заимодавца	Сальдо на 01.01.2024г.	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2024г.
		Поступило	Возвращено	
Центр поддержки предпринимателей Калининградской области	713887	0	0	713 887
ПАО «СОВКОМБАНК»	0	8604	8604	0
Трушко Михаил Станиславович	5	0	0	5
Итого:	713892	226 351	10471	713892

5. Результаты инвентаризации

По состоянию на 31 декабря 2024 года была проведена инвентаризация имущества, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, денежных средств, резерва на отпуск. Результаты отражены в актах инвентаризации. Излишков и недостач не установлено. Просроченные обязательства отсутствуют.

6. Оценочные резервы и оценочные обязательства

В Обществе на отчетную дату числится резерв для оплаты отпусков в сумме 425 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам и другие оценочные резервы не формировались. Условных активов и обязательств Общество не имеет.

7. Событие после отчетной даты

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год и распределения чистой прибыли не принимались в период с отчетной даты и на момент подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Также других существенных событий после отчетной даты Общество не имеет. Чрезвычайных фактов не было.

8. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества является Даева Валерия Алексеевна.

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

- ООО «ПЭТРУСКО» (ОГРН 1137746210854) – учредитель ООО «ПЭТРУСКО-БАЛТИКА», размер доли 100%, Генеральный директор — Рачков Александр Борисович;
- Генеральный директор – Квасов Игорь Александрович.

Обществом в отчетном году участнику дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация об операциях со связанными сторонами:

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма операций, руб.	Сальдо на 31.12.2024, руб.
1	ООО "ПЭТРУСКО"	Реализация товаров по договору	Реализация материалов и оборудования	0	396459491,94
		Поставка по договору	Приобретение материалов и оборудования	98802,78	98802,78
2	Квасов И.А.	Трудовые	Краткосрочные вознаграждения по плате труда	2200899,46	333399,64

Расчеты со связанными сторонами являются текущими, условия - обычными, форма расчетов является денежной. Не завершенные на конец отчетного периода операции отсутствуют. Все операции со связанными сторонами являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу не выплачивались. Вознаграждения в виде опционов, акций, и выплаты на их основе не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

9. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет

сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

10. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

11. Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

12. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

13. Изменения оценочных значений

Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их оценка Обществом не производилась.

Общество в целях изменения оценочных резервов не располагает новой информацией, которая отлична от той которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

14. Сведения об экологической деятельности

Общество не оказывает на состояние окружающей среды ни положительного, ни отрицательное существенного воздействия.

15. Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

16. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

17. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Характеристика структуры денежных средств:

- денежные средства на расчетном счете – 25 302 978,92 руб.;

- денежные средства в кассе – 0 тыс. руб.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет.

Денежные потоки от текущих операций:

- поступления – 76 тыс. руб.;

- платежи – 92163 тыс. руб., из них: 63088 тыс. руб. оплачено поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам за материалы, работы, услуги; 8617 тыс. руб. направлено на оплату труда работников, включая НДФЛ и страховые взносы.

Поступлений и платежей по денежным потокам от инвестиционных операций не было.

Поступления денежных потоков от финансовых операций составило 22422 тыс. руб., платежей - нет.

По состоянию на отчетную дату есть возможности привлечь дополнительные денежные средства, но нет необходимости.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией не имеются.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составила 92163 тыс. руб.

Сумма денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, составила за отчетный период 0 тыс. руб.

Движения денежных средств, связанных с выбытием внеоборотных активов не производилось.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Общество не планирует сокращать свою деятельность.

Общество не ожидает возникновения событий, которые могут повлиять на осуществление непрерывной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом принимаются во внимание: геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление; ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества оценивается как несущественное и не вызывающее сомнения на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

19. Заключительная часть

В бухгалтерской отчетности за 2024 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

Изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним по сравнению с бухгалтерской отчетностью за 2023 год, нет.

Существенных корректировок данных за период, предшествующий отчетному, не производилась.

Генеральный директор _____ Драган А.А.

25 марта 2025 года