



ООО «ИЭК»
ИНН 6670397754 / КПП 667001001
ОГРН 1136670003470
620137, Свердловская обл., г. Екатеринбург,
ул. Данилы Зверева, д. 31, офис 61А
Тел.: +7 (343) 290-18-38
E-mail: info@iec96.com

24 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ООО «ИЭК» за 2024г.

Общие сведения:

ООО «ИЭК» зарегистрировано решением единственного участника № 1 от 06 февраля 2013 г. в г. Екатеринбурге. Свидетельство № 007209362 серия 66 ОГРН 1136670003470.

Форма собственности – частная. Уставный капитал организации составляет 24 800 (Двадцать четыре тысячи восемьсот) руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Единственным бенефициаром ООО является - Шашков Александр Александрович с 23.11.2018г.

Юридический адрес организации: 620137, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Данилы Зверева, строение 31, офис 61А.

Лица, ответственные за корпоративное управление:

Директор Шашков Александр Александрович, осуществляет текущую деятельность организации.

Состав бенефициарных владельцев:

На 31 декабря 2024 г. конечным контролирующим бенефициаром является Шашков Александр Александрович, имеющий 100% доли в уставном капитале ООО «ИЭК».

Основные направления деятельности:

Торговля оптовая станками.

Филиалов, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Информация об активах.

Основные средства общества на 31.12.2024г. составляют 3 500 000,00 руб., из них:

– здания и сооружения составляют - 0 %,

– транспортные средства – 100 %,

– машины и оборудование- 0 %,

– прочие – 0 %.

Износ по основным средствам составил 583 333,30 руб., износ составляет 16,67 %.

Учетная политика организации:

Бухгалтерский учет организации сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера, с использованием программных 1С.8.3 «Предприятие», 1С: Зарплата и управление персоналом.

Учетная политика организации на 2024 г. утверждена Приказом директора от 25.12.2023 г. № 1/2023. Приложениями к учетной политике утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Изменений учетной политики в 2024 году не было.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

–Выручка от реализации продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества предприятия определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявлению расчетных документов покупателям.

–Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

–Срок полезного использования по основным средствам определяется в зависимости от амортизационной группы.

–Ежегодная переоценка основных средств не производится.

–Оценка материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

–Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней стоимости в разрезе однородных групп МПЗ. Способ оценки в течение отчетного периода не изменялся,

–Передача в залог материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялась;

–Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются;

–Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в первоначальной оценке, которая зависит от способа их получения; первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается в сумме фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов;

–В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров (транспортно-экспедиционные расходы, затраты на хранение, расходы на рекламу, представительские и другие аналогичные по назначению расходы), а также расходы, не связанные с производственной и коммерческой деятельностью организации, а именно: расходы на содержание административно-управленческого персонала, на содержание офиса (арендная плата и коммунальные платежи), на командировки, услуги связи и прочие аналогичные расходы;

–Общество ведет отдельный учет финансовых результатов, доходов и расходов по каждому контракту (ГОЗ);

–Уровень существенности определен учетной политикой в размере 5% в зависимости от определенных статей отчетности;

–Для целей налогового учета применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации в 2024 году:

(тыс. руб.)

/п	Наименование показателей	2024 г.	2023 г.	Изменение показателя, %%
	Выручка от продаж	797 708	502 082	+58,88%
	Себестоимость продаж	687 059	439 454	+56,34%
	Валовая прибыль	110 649	62 628	+76,68%
	Коммерческие расходы	81 357	32 979	+146,69%
	Управленческие расходы	-	-	
	Прочие доходы	469 158	135 188	+247,04%
	Прочие расходы	478 930	133 828	+257,87%
	Прибыль до налогообложения	84 901	28 216	+200,90%
	Текущий налог на прибыль	16 866	5 950	+183,46%
0	Чистая прибыль отчетного периода	68 035	22 266	+205,56%
	Среднесписочная численность	4	4	0

1	(чел.)			
1.1	- в том числе среднесписочная численность ключевого административного персонала (чел.)	1	1	0
2	Фонд оплаты труда (ФОТ) всего	18 133	5 222	+247,24%
2.1	- в том числе фонд оплаты труда ключевого административного персонала	13 712	3 036	+351,65%
3	Доля ФОТ ключевого административного персонала в общем ФОТ организации	75,62%	58,14%	+17,48%

Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация проведена в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49. Обязательная инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по состоянию на 31.12.2024 г. в соответствии с приказом руководителя организации №1 от 25.12.2024г. Результаты инвентаризации подтвердили достоверность данных бухгалтерского учета организации.

Информация об операциях в иностранной валюте.

В отчетном периоде осуществлялись операции в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации: 469 154 тыс. руб. (прочие доходы), 476 848 тыс. руб. (прочие расходы);

Курс Центробанка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности: доллар – 101,6797/1.

Займы и кредиты.

В 2024 году организация привлекала заемные средства. Краткосрочные займы и кредиты привлекались по договорам с учредителями, физическими лицами, юр. лицами, кредитными организациями. Полученные займы – процентные.

Всего получено кредитов и займов в размере 364 014 тыс. руб., в том числе:

- ПАО Сбербанк – 39 014 185,30 руб. – ставка 13,18 % - срок погашения 22.03.2026г.;

-ООО «Комплексный поставщик» - 70 000 000 руб. – ставка КС + 3% - срок погашения 30.12.2024г.;

-Шашков А.А. – 45 000 000 руб. – беспроцентный, срок гашения 30.09.2034г.;

-Шашков А.А. – 120 000 000 руб. – беспроцентный, срок гашения 20.11.2027г.;

-Шашков А.А. – 90 000 000 руб. – беспроцентный, срок гашения 31.12.2027г.;

Всего получено кредитов и займов в размере 364 014 тыс. руб. Погашено кредитных обязательств на сумму 125 230 тыс. руб. Кредиторская задолженность по займам на 31.12.2024 г. составила 339 000 тыс. руб., в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность – 339 000 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2024г. денежные средства и денежные эквиваленты равны 303 897 тыс. руб. В том числе: остатки на рублевых расчетных счетах Общества 91 199 тыс. руб., остатки на валютных расчетных счетах Общества в рублевом эквиваленте 12 698 тыс. руб., остатки на депозитных счетах Общества 200 000 тыс. руб.

Расчетные операции осуществлялись на рублевых счетах:

40702810016540094538, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

40702810105000057100, УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

40702810200990009535, ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"

40702810504300010603, ББР Банк (АО)

40702810722080000303, Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г.Екат-г
 40702810819330004060, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
 40702810910001587061, АО "Тинькофф Банк"
 40702810920000117975, ООО "Банк Точка"
 40702810938030027096, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
 40702810500000011144, ООО КБ "ВНЕШФИНБАНК" (Расчетный) .
 Расчетные операции осуществлялись на валютных счетах:
 40702156016540000891, УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, СЧУ
 40702156400000015384, АО "Тинькофф Банк", СЧУ

Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, в отчетном периоде организация не предоставляла и не получала;
- операции с векселями не осуществлялись;
- организация не предоставляет гарантийные обязательства в отношении проданных в отчетном периоде товаров, оказанных услуг;
- организация не имеет неисполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды,
- в отчетном периоде не имело места изменение деятельности организации.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные в соответствии с нормами ПБУ 7/98 фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

Информации о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «ИЭК» в отчетном периоде являлись:

Директор – Шашков Александр Александрович.

Главный бухгалтер – Шашков Александр Александрович.

Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

- гашение займа директору.
- выплата дивидендов участнику ООО «ИЭК» Шашкову А.А. в размере 10 300 тыс. руб.

Аффилированными лицами в отчетном периоде являлись:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
1	Шашков Александр Александрович	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа
		Лицо имеет право распоряжаться 100 % доли общества

Оценочные обязательства.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (ПБУ8/2010) Общество создает резерв по сомнительным долгам при условии выявления просроченной задолженности, в соответствии с положениями учетной политики и действующего законодательства. Задолженность, классифицируемая как сомнительная задолженность, в отчетном периоде не выявлена.

Резерв на оплату очередных отпусков работников в отчетном периоде создавался в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете. По состоянию на 31.12.2024г. сальдо учета резерва на оплату отпусков – 957 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам создается при условии выявления просроченной задолженности, согласно учетной политики и действующего законодательства. В отчетном периоде просроченная задолженность не выявлена, по состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Результаты анализа финансово-хозяйственной деятельности и динамика основных финансовых показателей Общества подтвердила возможность погашения Обществом его обязательств в порядке, установленном действующим законодательством. Также, у участника Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По мнению руководства Общества бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Существенных затрат, в связи с вышеперечисленными событиями после отчетной даты, не отражено в отчете за 2024 год ввиду их отсутствия.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая и экономическая ситуация в стране является относительно нестабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, негативное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть, санкции, введенные против России некоторыми странами, которые, в частности, ограничивают возможность доступа российских банков и компаний к зарубежным источникам капитала. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом готовой продукции, товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставки готовой продукции, товаров (выполнения работ, услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Совместная деятельность

В 2024 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

Государственная помощь

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Бухгалтерская отчетность ООО «ИЭК» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Величина чистых активов ООО по состоянию на 31.12.2024 г. составила 121 851 тыс. руб., что составило 190,05 % к уровню 2023 года.

Директор

А.А. Шашков