



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПОЛИПАК»



ИНН/КПП: 5010022027 / 501001001 141983, г. Дубна, Москов.обл. ул. Тверская, д.26а
Тел (49621) 2-55-55

ПАО СБЕРБАНК БИК 044525225, Корр.счет 3010181040000000225, Расчетный счет 40702810340000081113
ОКПО 50157652, ОКВЭД 22.29.9

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год.

г. Дубна, Московская область

03 февраля 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Полипак» создано 11 февраля 1999 года.

Основным видом деятельности ООО «Полипак» является предоставление услуг в области производства пластмассовых изделий. Кроме того, в 2024 году предприятие занималось ремонтом, доработкой и изготовлением пресс-форм и других изделий из металла, а также оптовой продажей оборудования общепромышленного назначения.

Объём реализованной продукции, товаров, работ, услуг (без НДС) в 2024 году составил – 318 591 тысяча рублей.

Прочие доходы в 2024 году составили - 13 731 тысяча рублей, в том числе:

- проценты к получению 3 018 тысяч рублей;
- доходы от реализации прочего имущества 7 934 тысяча рублей;
- доходы от реализации основных средств 683 тысячи рублей;
- доходы от реализации имущественных прав 50 тысяч рублей;

- доходы, признанные в текущем периоде, связанные с получением гос. субсидий на приобретение оборудования составили 1 340 тысяч рублей
- списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 55 тысяч рублей;
- курсовые разницы 649 тысяч рублей;

Налогооблагаемая база по НДС по реализации товаров (работ, услуг) передачи имущественных прав составила:

- по ставке 20% 327 579 тысяч рублей;
- без НДС (НДС уплачивается налоговым агентом) 41,5 тысяч рублей

Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет за 2024 год составила 32 818 тысяч рублей.

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг составила 265 014 тысяч рублей, в том числе:

- себестоимость реализованных покупных товаров 21 тысяча рублей;
- амортизация оборудования 10 889 тысяч рублей;
- аренда производственных помещений и оборудования 7 335 тысяч рублей;
- заработная плата производственного персонала 73 165 тысяч рублей;
- страховые взносы на заработную плату производственного персонала 13 740 тысяч рублей;
- расходы на сырье и материалы 131 437 тысяч рублей;
- электроэнергия, коммунальные услуги 20 819 тысяч рублей;
- прочие производственные расходы 7 608 тысяч рублей.

Сумма общехозяйственных расходов за 2024 год составила 56 849 тысяч рублей, в том числе:

- расходы на оплату труда аппарата управления и вспомогательного персонала 28 893 тысячи рублей;
- страховые взносы на заработную плату аппарата управления и вспомогательного персонала 5 332 тысячи рублей;
- оплата больничных за счет средств предприятия 449 тысяч рублей;
- имущественные налоги 376 тысяч рублей ;

- прочие налоги и сборы 97 тысяч рублей;
- командировочные расходы 740 тысяч рублей;
- обеспечение норм условий труда и техники безопасности 1 948 тысяч рублей;
- амортизация прочего имущества 382 тысячи рублей;
- арендная плата за офис и складские помещения 5 521 тысяч рублей;
- текущий ремонт и расходы на содержание основных средств 657 тысяч рублей;
- транспортные расходы 1 238 тысяч рублей;
- канцелярские товары, заправка и обслуживание оргтехники 448 тысяч рублей;
- услуги юридические, бухгалтерские, кадровые и информационные услуги, реклама 9 465 тысяча рублей;
- электроэнергия, коммунальные услуги офисных и складских помещений 153 тысячи рублей;
- малоценное оборудование и запасы для общехозяйственных нужд (офис и склады) 637 тысяч рублей;
- услуги почтовой связи, телефон, интернет и др. виды связи 513 тысяч рублей;

Всего по обычным видам деятельности расходы составили 321 863 тысячи рублей, убыток от продаж составил 3 272 тысячи рублей.

Прочие расходы составили 12 315 тысяч рублей, в том числе:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества 4 782 тысячи рублей;
- расходы, признанные в текущем периоде, связанные с получением гос. субсидий на приобретение оборудования составили 271 тысяча рублей
- расчетно-кассовое обслуживание банков 852 тысячи рублей;
- курсовые разницы 956 тысяч рублей;
- процентные расходы 4 254 тысячи рублей;
- списанная дебиторская задолженности 84 тысячи рублей;
- списание выделенного НДС на прочие расходы 37 тысяч рублей;
- расходы по передаче товаров (работ,услуг) безвозмездно и для собственных нужд 369 тысяч рублей;

- прочие внереализационные расходы 710 тысячи рублей.

В результате в 2024 году получен убыток по данным бухгалтерского учета 1 856 тысяч рублей, по данным налогового учета 5 497 тысяч рублей. Чистый убыток по бухгалтерскому учету отчетного 2024 года составил 1 568 тысяч рублей.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом возникла в основном в связи с разницей в учете финансовой аренды оборудования (лизинговых платежей). В налоговом учете все лизинговые платежи относятся сразу на затраты, в бухгалтерском учете на затраты можно относить лишь суммы в размере амортизации данного оборудования.

О причинах возникновения убытка.

За 2024 года произошло снижение продаж на 10,23% по сравнению с 2023 годом. В первой половине 2024 года мы вынуждены были реконструировать собственную электроподстанцию для увеличения возможностей потребления производством электроэнергии, в связи с реконструкцией были простои оборудования, людей, было невозможно принимать желаемые объемы заказов, а следовательно, произошло существенное снижение продаж. Это была производственная необходимость для развития предприятия.

Уже по итогам 3-го и 4-го кварталов 2024 года нами была получена прибыль и убыток текущего года сократился, надеемся по результатам 2025 года получить прибыль и компенсировать убыток 2024 года.

В соответствии с учетной политикой ООО «Полипак» бухгалтерский и налоговый учет осуществляется по методу начислений. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Списание ТМЦ в производство производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 46 631 тысяча рублей, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 26 517 тысяч рублей;
- авансы выданные поставщикам и подрядчикам 19 714 тысяч рублей;
- задолженность прочих дебиторов 200 тысяч рублей;
- займы предоставленные сотрудникам 200 тысяч рублей.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 48 382 тысячи рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 4 357 тысячи рублей;
- авансы полученные от покупателей и заказчиков 29 267 тысяч рублей;
- задолженность по налогам и сборам 7161 тысячи рублей;

- задолженность по страховым взносам 1721 тысячи рублей;
- задолженность перед персоналом по выплате заработной платы 5 340 тысяч рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В связи с тем, что в 2017 году ООО «Полипак» получило государственную субсидию от Правительства Московской области на частичную компенсацию затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с приобретением оборудования в целях развития производства в размере 10 млн. рублей, начисленная ранее амортизация по приобретенному оборудованию данная субсидия была единовременно признана доходом в момент получения субсидии, оставшаяся часть отнесена на доходы будущих периодов с последующим равномерным признанием её доходом по мере амортизации приобретенного оборудования.

А также в 2022 году ООО «Полипак» получило государственную субсидию от Правительства Московской области на частичную компенсацию затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с приобретением оборудования в целях развития производства в размере 2 519 749,00 рублей, начисленная ранее амортизация по приобретенному оборудованию данная субсидия была единовременно признана доходом в момент получения субсидии, оставшаяся часть отнесена на доходы будущих периодов с последующим равномерным признанием её доходом по мере амортизации приобретенного оборудования.

Среднесписочная численность работников ООО «Полипак» в 2024 году составила 105 человек.

Фонд заработной платы за 2024 год составил 102 057 тысяч рублей

Операции с ценными бумагами отсутствовали.

Для ведения хозяйственной деятельности ООО «Полипак» арендует производственные и офисные помещения у ООО «ТЕХНОПАРК ПОЛИМЕД» ИНН/КПП 5010039969/501001001 согласно договоров аренды.

Генеральный директор

ООО «Полипак»

Дарда А.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	40	2 728	2 768
Основные средства	1150	62 792	-	62 792
Отложенные налоговые активы	1180	4 315	253	4 568
Итого по разделу I	1100	67 147	2 980	70 128
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	55 885	-	55 885
Дебиторская задолженность	1230	29 617	-	29 617
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 672	-	40 672
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 804	-	4 804
Прочие оборотные активы	1260	3 590	(2 768)	823
Итого по разделу II	1200	134 568	(2 768)	131 801
БАЛАНС	1600	201 715	213	201 929
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 950	-	15 950
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	124 594	(32)	124 562
Итого по разделу III	1300	140 544	(32)	140 512
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 578	245	3 824

Прочие обязательства	1450	13 321	-	13 321
Итого по разделу IV	1400	16 899	245	17 145
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	41 552	-	41 552
Доходы будущих периодов	1530	2 720	-	2 720
Итого по разделу V	1500	44 272	-	44 272
БАЛАНС	1700	201 715	213	201 929
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	62 500	-	62 500
Отложенные налоговые активы	1180	5 898	-	5 898
Итого по разделу I	1100	68 398	-	68 398
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	45 112	-	45 112
Дебиторская задолженность	1230	49 126	-	49 126
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 061	-	20 061
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 396	-	19 396
Прочие оборотные активы	1260	3 095	-	3 095
Итого по разделу II	1200	136 790	-	136 790
БАЛАНС	1600	205 188	-	205 188
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 950	-	15 950
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	113 839	-	113 839
Итого по разделу III	1300	129 789	-	129 789
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 976	-	4 976
Прочие обязательства	1450	21 077	-	21 077
Итого по разделу IV	1400	26 053	-	26 053

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	45 110	-	45 110
Доходы будущих периодов	1530	4 236	-	4 236
Итого по разделу V	1500	49 346	-	49 346
БАЛАНС	1700	205 188	-	205 188

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 225	-	142	-	-	(347)	-	-	-	1 366	(347)
	5110	за 2023г.	-	-	45	(45)	-	(5)	-	-	-	1 225	-
в том числе: Базы данных	5101	за 2024г.	152	-	142	-	-	(79)	-	-	-	294	(79)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	1 543	2 490	-	(142)	3 892
	5190	за 2023г.	-	1 588	-	(45)	1 543
в том числе: Регистрация медицинского изделия РУ "зонд-тампон" в МИНЗДРАВ РФ	5181	за 2024г.	1 543	2 165	-	-	3 708
	5191	за 2023г.	-	1 543	-	-	1 543

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	195 517	(132 892)	14 017	(4 716)	4 716	(17 833)	-	-	-	204 818	(146 009)
	5210	за 2023г.	180 097	(118 386)	25 047	(4 118)	4 118	(18 623)	-	-	-	195 517	(132 892)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	147 465	(106 482)	14 017	(4 159)	4 159	(11 768)	-	-	-	157 323	(114 092)
	5211	за 2023г.	136 376	(97 756)	19 127	(3 891)	3 891	(12 618)	-	-	-	147 465	(106 482)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	167	19 036	-	(14 017)	5 186
	5250	за 2023г.	790	24 424	-	(25 047)	167
в том числе: Сепаратор металлоулавливающий SMS-70	5241	за 2024г.	-	247	-	(247)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	664
в том числе: ТПА ЕМ 260 SVP/3, зав.№WK67009-584458	5261	-	382

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	29 617	-	29 493	1	(12 406)	(75)	-	-	-	-	46 631	-
	5530	за 2023г.	49 126	-	16 631	-	(36 068)	(113)	-	-	-	-	29 617	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	15 171	-	8 982	-	(4 431)	(8)	-	-	-	-	19 714	-
	5531	за 2023г.	30 699	-	5 937	-	(21 465)	-	-	-	-	-	15 171	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	14 079	-	20 479	1	(7 975)	(67)	-	-	-	-	26 517	-
	5532	за 2023г.	17 911	-	10 602	-	(14 321)	(113)	-	-	-	-	14 079	-
Прочая	5513	за 2024г.	367	-	32	-	(1)	-	-	-	-	-	398	-
	5533	за 2023г.	516	-	92	-	(281)	-	-	-	-	-	367	-
Итого	5500	за 2024г.	29 617	-	29 493	1	(12 406)	(75)	-	X	-	-	46 631	-
	5520	за 2023г.	49 126	-	16 631	-	(36 068)	(113)	-	X	-	-	29 617	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы	5553	за 2024г.	-	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	17 554	2 412	-	(7 726)	-	-	-	-	12 240
	5574	за 2023г.	25 580	5 254	-	(13 280)	-	-	-	-	17 554
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	41 552	25 080	1 185	(19 379)	(56)	-	-	-	48 382
	5580	за 2023г.	45 110	26 936	9	(30 319)	(184)	-	-	-	41 552
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 752	2 706	-	(3 099)	(2)	-	-	-	4 357
	5581	за 2023г.	12 904	4 064	4	(12 220)	-	-	-	-	4 752
авансы полученные	5562	за 2024г.	19 912	21 418	-	(12 009)	(54)	-	-	-	29 267
	5582	за 2023г.	14 740	19 570	-	(14 213)	(184)	-	-	-	19 912
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 178	-	-	(3 017)	-	-	-	-	7 161
	5583	за 2023г.	11 372	2 629	5	(3 828)	-	-	-	-	10 178
прочая	5566	за 2024г.	6 710	956	1 185	(1 254)	-	-	-	-	7 597
	5586	за 2023г.	6 094	673	-	(58)	-	-	-	-	6 710
Итого	5550	за 2024г.	41 552	25 080	1 185	(19 379)	(56)	X	-	-	48 382
	5570	за 2023г.	45 110	26 936	9	(30 319)	(184)	X	-	-	41 552

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	136 806	149 416
Расходы на оплату труда	5620	101 972	99 883
Отчисления на социальные нужды	5630	19 574	18 723
Амортизация	5640	18 179	18 628
Прочие затраты	5650	44 548	47 154
Итого по элементам	5660	321 079	333 804
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 039)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	784	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	321 863	331 765

Руководитель _____
(подпись)

**Дарда Андрей
Викторович**
(расшифровка подписи)

03 февраля 2025 г. _____