



Исх.№ _____ от « <u>23</u> » <u>января</u> 2025г. Вх. № _____ от « <u>23</u> » <u>января</u> 2025г.	ИНН/КПП 2312119848/231201001 350037, г.Краснодар, Пашковский с/о, д.89, тел./факс (861) 201-2-201
--	---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Профиль» за 2024 год.**

1. ООО «Профиль» зарегистрировано 10.08.2005г.
- Юридический адрес: 350037, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский с/о, п. Отделение № 4 Совхоза Пашковский, дом 89.
- Основной ОКВЭД 25.11- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (Основной вид деятельности: производство профиля армирующего стального оцинкованного для оконных и дверных систем из ПВХ)
- Среднегодовая численность работников в 2024 г. составила 36 человек.
- Исполнительным органом организации является директор Удовиченко Владимир Николаевич.
- участниками являются Альдхаб А.Н., Удовиченко В.Н.
- ООО «Профиль» имеет в собственности 2 земельных участка общей площадью 12854м², с расположенными на них двумя Производственно-складскими зданиями 1989,6 м² и 1130 м² соответственно, также находящимся в собственности и расположенным по адресу: 350037, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский с/о, п. Отделение № 4 Совхоза Пашковский, дом 89 и приобретено нежилое помещение для коммерческого использования 105,9 в.м., находящееся по адресу: г. Краснодар, ул. Западный обход, д. 57, корп. 2, пом. 523,524.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности П.25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (Приказ МФ РФ от 06.07.1999г. №43н)
3. Способы оценки МПЗ по средней себестоимости осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц.
4. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации ОС производится линейным способом. Учет сумм амортизации, начисленной по объектам основных средств, учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств». Предприятие не использует специальных коэффициентов амортизации имущества.
5. В 2024 году организацией ведется дисконтирование арендных платежей предметов лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018.
6. Организация в 2024 году применяет ФСБУ 14/2022.
7. На 31.12.2024г. организацией была проведена проверка основных средств, капитальных вложений, НМА и запасов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено. Балансовая стоимость амортизируемых ОС на 31.12.2024г. 82 639 тыс. руб. (в том числе доходные вложения в материальные ценности 32 716 тыс. руб.), балансовая стоимость не амортизируемых ОС на 31.12.2024г. 520 тыс. руб.
8. Согласно утвержденной учетной политике Общепроизводственные расходы (сч.25) ежемесячно списываются в дебет счетов учета прямых расходов (сч.20), а общехозяйственные (сч.26) расходы ежемесячно списываются в дебет счетов управленческих расходов (сч.90.08.1) .
9. ООО «Профиль» имеет в собственности Производственно-складское здание общей площадью 1130 м2, расположенное по адресу: 350037, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский с/о, п. Отделение № 4 Совхоза Пашковский, дом 89, которое сдает в аренду ООО «Компания РИКА» по Договору аренды нежилых помещений № 01/24 от 01.11.2024 и

02/23 от 01.12.23 г., в связи с отсутствием определенных обстоятельств, в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018 объект учета аренды классифицируются в качестве объекта учета операционной аренды.

10. В 2024 году нами был заключен кредитный договор с ПАО КБ «Центр-инвест»: Кредитный договор №21247022 от 26.03.2024г. сроком на 1 год с датой погашения 25.03.2025 г., который действует на отчетную дату, также на отчетную дату действует Кредитный договор №21237066 от 29.06.2023г, дата погашения 28.06.2025 г., заключенный в 2023 году на 2 года :
11. Кредитный договор №21237066 от 29.06.2023г. под 11,0% годовых на сумму 160 000 000,00 (сто шестьдесят миллионов) рублей, обеспечением по кредиту является: производственное оборудование, недвижимое имущество, принадлежащее ООО «Профиль» на праве собственности: земельный участок площадью 12158 кв.м. с расположенными на нем производственно-складскими помещениями общей площадью 1989,6 кв.м. и 1130,0 кв.м., транспортные средства, автопогрузчик, а также поручительство третьих лиц (учредителей Удовиченко В.Н. и Альдхаба А.Н.).
12. Кредитный договор №21247022 от 26.03.2024г. под 16,5 % годовых на сумму 100 000 000,00 (сто миллионов) рублей, с траншами по 6 месяцев, обеспечением по кредиту являются: недвижимое имущество, принадлежащее ООО «Профиль» на праве собственности - земельный участок площадью 12158 кв.м. с расположенными на нем производственно-складскими помещениями общей площадью 1989,6 кв.м. и 1130,0 кв.м., производственное оборудование, автопогрузчик, транспортные средства, а также поручительство третьих лиц (учредителей Удовиченко В.Н. и Альдхаба А.Н.).
13. Договор банковской гарантии рублей № 21847015 от 01.11.2024 г 100 000 000,00 (Сто миллионов). Обеспечением является производственное оборудование и недвижимое имущество, принадлежащее ООО «Профиль» на праве собственности: земельный участок площадью 12158 кв.м. с расположенными на нем производственно-складскими помещениями общей площадью 1989,6 кв.м. и 1130,0 кв.м., нежилое помещение, общей

площадью 105,9 (Сто пять целых девять десятых) кв.м. Расположено на 1 этаже многоквартирного жилого дома. Адрес (местоположение): Россия, город Краснодар, ул. Западный Обход, д. 57 (пятьдесят семь), корпус 2 (два), пом. 523, 524, транспортные средства, а также поручительство третьих лиц (учредителей Удовиченко В.Н. и Альдхаба А.Н.).

14. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность перед ПАО КБ «Центр-инвест» составляет 160 000 000,00 (Сто шестьдесят миллионов рублей) и отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 15101 «Краткосрочные кредиты».
15. Общая сумма расходов на электроэнергию составила 2 587 980,60 рублей, расходы на топливо составили 1 948 828,47 рублей.
16. Вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) в 2024г. составили: директору Удовиченко Владимир Николаевич – 1 299 085,70 рублей (без учета начисленных страховых взносов). Сумма начисленных страховых взносов за 2024 год – 229 тыс. руб.
17. В отчетном году нами были арендованы автомобили сотрудников в количестве 6 штук, их стоимость на конец 2024 года отражена на сч. 001 в сумме 4 350 000 рублей.
18. По строке 11502 «Права пользования активами» Бухгалтерского баланса отражено имущество, полученное нами от ООО «Европлан» по Договору лизинга №2943734-ФЛ/КРД-22 от 18.01.2022г., состоящее на учете у лизингополучателя: автомобиль стоимостью 4 392 498,33 рублей и по Договору лизинга №АА055357498 от 29.05.2023г., состоящее на учете у лизингополучателя: автомобиль первоначальной стоимостью 12 233 333,33 рубля минус амортизация 6 098 918,50 рубль. Затраты на улучшение предметов аренды ООО «Профиль» не понесло. Затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, ООО «Профиль» не понесло. На 31.12.2024г. были пересмотрены фактическая стоимость и обязательство по аренде, признаков для корректировки фактической стоимости и обязательства по аренде не установлено. Процентная ставка по договору

лизинга установлена в размере 9,232%. Проценты, начисленные по арендным платежам в 2024 году, составили 1 126 тыс. руб.

19. В 2024 году ООО «Профиль» предоставлено в аренду ООО «Компания Рика» производственно-складское здание №2. Договор аренды от 01.12.2023г. №02/23 прекратил действие 30.10.2023г. в связи с истечением срока договора. Договор аренды от 01.11.2024г. №01/24 заключен сроком на 11 месяцев, регистрация права аренды не производилась. Предмет аренды классифицирован как предмет учета операционной аренды. Доход от операционной аренды в 2024 году составил – 1 680 тыс. руб. (в составе показателя строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2024 года). Доход по переменным арендным платежам отсутствует.
20. В 2024г. были предоставлены займы: ИП Липской О.О. по Договору займа №1/24 от 07.05.24 под 11% годовых, № 2/24 от 30.09.24 под 13% годовых и 3/24 от 27.11.24 под 15% годовых, физлицу Удовиченко В.Н. по Договору займа процентного №1/24 от 25.11.2024г. и под 15,0% годовых, ИП Акопян И.В. по Договору займа процентного № 4/24 от 10.12.24 под 15% годовых, которые были отражены по сч. 58 «Финансовые вложения». Срок погашения всех договоров – 2025 год. Всего на 31.12.2024г. задолженность – 8 850 тыс. руб.
21. В 2023 году учредителем Удовиченко В.Н. организации предоставлен займ беспроцентный на сумму 2 100 000,00 (Два миллиона сто тысяч рублей) по Договору займа учредителя №1/23 от 31.05.2023г. на 36 месяцев, Задолженность погашена полностью в 2024 году.
22. В 2024 году совершались сделки со связанной стороной **ООО Торговый Дом "Орас"** (ОГРН: 1212300020316 ИНН: 2311317780, единственный участник – Альдхаб А.Н.): расчеты по договору купли-продажи продукции ООО «Профиль», на общую сумму 22 991 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024г. отсутствует.
23. По состоянию на 31.12.2024г. нами сформирован отложенный налог на прибыль в размере 432 850,78 рублей, в связи с временными разницами в

учете лизингового имущества, оценочных обязательств, амортизации основных средств и прямых расходов в себестоимости готовой продукции.

24. Резервы по оплате отпусков в учете созданы стр. 1540 «Оценочные обязательства» на сумму 372 044,32 руб. Резервы по сомнительным долгам не сформированы ввиду отсутствия просроченной задолженности.

25. События после отчетной даты 31.12.2024г. на дату составления отчетности отсутствуют. В 2024 году организация не получала государственную помощь, в существенных судебных спорах не участвовала. Обществом не составляется сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность. Информация по сегментам не раскрывается. Условные факты хозяйственной жизни отсутствовали.

26. Состав прочих доходов и расходов 2024 года:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода 2024г.	Сумма расхода 2024г.
Неустойки, штрафы, пени	-	43
Реализация прочая	3 082	1 907
Проценты	737	20 883
Корректировка оценочного обязательства	136	-
Пересчет в соответствии с ФСБУ 6/2020	151	-
Услуги банка	-	574
Суммы дебиторской/кредиторской задолженности	7	1
Комиссия по банковской гарантии	-	1 000
Процентные расходы по ППА	-	1 127
Прочие доходы и расходы	-	131
ИТОГО	4 113	25 666

27. В 2024 году общество не принимало участия в совместной деятельности. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни не происходили.

28. Курсовые разницы в 2024 году не признавались в связи с отсутствием валютных операций.

29. Исправление существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам, в 2024 году не производилось.

Директор



Удовиченко В.Н.