Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПОЛИГОФ РУ»

За 2024 год

Общие сведения о деятельности общества

Наименование организации:	ООО «ПОЛИГОФ РУ»
Юридический адрес:	301830, Тульская обл, Богородицкий р-н, Богородицк г, Заводской проезд, дом № 2 офис 137-152
Фактический адрес:	301830, Тульская обл, Богородицкий р-н, Богородицк г, Заводской проезд, дом № 2 офис 137-152
Телефон:	+7(4872) 717340
ИНН/КПП	7112028409 / 711201001
ОКПО	03832563
ОГРН	1167154071039
ОКВЭД	22.21
ОКВЭД-2	22.21
Среднегодовая численность работающих	61 человек
Размер уставного капитала (оплачен 100%)	295 025 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Акционерное общество «ПОЛИГОФ С.П.А» (Итальянская Республика) размер доли 295 025 000,00 руб. (100%)
Руководитель предприятия	Черновская Зоя Петровна

Общество было создано на основании Решения №1 от 28.07.2016г. об учреждении общества с ограниченной ответственностью «ПОЛИГОФ РУ» единственным учредителем – юридическим лицом ООО «ИЧ и Партнерс Руссия», ИНН 7718249396, ОГРН 1037718033924 и размером уставного капитала 25 000 руб.

05.10.2016г. были зарегистрированы изменения, согласно которым в состав учредителей общества вошла организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПОЛИГОФ С.П.А.», созданное по законам Италии, зарегистрированным по ул.Сан Антонио, д.4, 26854, Пьеве-Фиссирага, Италия. Уставный капитал был увеличен до 25 025 000 руб., в т.ч 99,9% принадлежит АО «ПОЛИГОФ С.П.А.» и 0,01% - ООО «ИЧ и Партнерс Руссия».

25.11.2016г. были зарегистрированы изменения, согласно которым доля в размере 0,01%, принадлежащая ООО «ИЧ и Партнерс Руссия» была распределена единственному участнику общества АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВУ «ПОЛИГОФ С.П.А.», владеющему 99,9% уставного капитала, и с этого момента составила 100% уставного капитала общества.

04.09.2018 г. было зарегистрировано увеличение уставного капитала общества до 295 025 000 руб., согласно решению единственного участника общества АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПОЛИГОФ С.П.А.» № 2/2018 от 06.08.2018 г.

Общество является юридическим лицом, имеющим Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 71 № 002407251 от 05.08.2016, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 10 по Тульской области.

Общество занимается производством пленки, используемой при изготовлении памперсов.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

На 31 декабря 2024 года запущено пять производственных линий по выпуску продукции и одна производственная линия для переработки бракованного материала. Создано 78 рабочих мест.

1. Общая информация.

1.1 Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПОЛИГОФ С.П.А.» - Единственный участник общества

Черновская Зоя Петровна – Генеральный директор.

1.2 Открытые банковские счета ООО «ПОЛИГОФ РУ».

ООО «ПОЛИГОФ РУ» имеет следующие банковские счета:

1. АО ЮниКредит Банк г. Москва

БИК 044525545, к/сч 30101810300000000545

Расчетный счет в рублях	40702 810 1 00014909567
Карточный расчетный счет в рублях	40702 810 6 20010001211
Текущий счет в Евро	40702 978 3 00014909568
Транзитный счет в Евро	40702 978 6 00014909569

2. ПАО «Сбербанк», г.Тула

БИК 047003608, к/сч 30101810300000000608

Расчетный счет в рублях	40702810166000011951

3. БАНК ГПБ (АО)

БИК 044525823, к/сч 30101810200000000823

Расчетный счет в рублях	40702810900000205265
Расчетный счет в Юанях	40702156400000012858

1.3 Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.4 План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2. Основные положения учетной политики:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ПОЛИГОФ РУ» осуществляется в программе 1С - ERP. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

2.1 Основные средства

- К основным средствам относятся объекты, срок полезного использования которых более 12 месяцев, в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», ФСБУ 6/2020 «Основные вредства»
- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 года, определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.
- Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация ОС производится один раз в три года.
- Активы, стоимостью не более 40 000 (Сорока тысяч) рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере использования (п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Для сохранности данных объектов ведется их оперативный учет.
- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).
- Переоценка основных средств не производится.
- Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.
- Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно, - были скорректированы показатели по основным средствам на 31.12.2021 г.

- Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

  а) имеет материально-вещественную форму;

  б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

  в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

  г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

- Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

  - здания и сооружения;

  - транспортные средства.

- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

- Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

- Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки

полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

- В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

  - здания,

  - машины и оборудование (кроме офисного);

  - офисное оборудование

  - транспортные средства;

  - производственный и хозяйственный инвентарь

  - другие виды основных средств

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
- Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.
- Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.
- Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
- Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.
- Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.
- Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.
- Исключения:
- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.
- Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:
- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.
- Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
- Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

2.2 Товарно -материальные ценности

- Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится методом ФИФО (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
- Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.
- Следующие виды запасов отпускаются в эксплуатацию (производство) согласно внутренней политике компании:

  Канцтовары - ежемесячно полной суммой поступления;

  Инвентарь и хозяйственные принадлежности – ежемесячно полной суммой поступления;

  Сырье и материалы - в зависимости от производственного процесса;

  Запасные части – по мере замены изношенных или вышедших из строя запасных частей.
- Для списания товаров на себестоимость используется метод ФИФО (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.3 Затраты на производство.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Согласно пункту 23 ФСБУ 5/2019, к прямым затратам относятся:

- расходы на сырье, полуфабрикаты собственного производства;
- зарплату рабочих, непосредственно занятых в производственном процессе;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы рабочих;
- амортизацию производственного оборудования;
- стоимость аренды производственного оборудования и др.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

Основание: пункты 23 и 24 ФСБУ 5/2019.

2.3 Расчеты по кредитам и займам

- Кредиторская задолженность по заемным средствам отражается в учете по методу начисления, причитающиеся к уплате проценты начисляются за отчетный период. Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, списываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. (ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов»).
- Проценты, начисленные по привлеченным нецелевым займам и кредитам, признаются текущими расходами Общества и не включаются в стоимость инвестиционного актива.

2.4 Доходы и расходы Общества

- Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
  -Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

  - сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основание: ПБУ 9/99, ФСБУ 5/2019.

- Учет выручки от продажи товаров, работ услуг по ставке НДС 0% и 20% ведется раздельно.
- Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.
- К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала. (пункт 23 ФСБУ 5/2019)
- Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры (пункты 23 и 24 ФСБУ 5/2019)
- Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
- Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
- Периодичность, порядок распределения дивидендов определяется собранием участников и осуществляется за счет чистой прибыли организации.
- Организация отражает расчеты по налогу на прибыль, руководствуясь положениями ПБУ-18/02.
- В случае, если в течение календарного года осуществляются операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению налога на добавленную стоимость, ведение раздельного учета обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.
- Раздельный учет обеспечивается как по самим хозяйственным операциям, включая учет себестоимости (стоимости приобретения), в том числе основных средств, нематериальных активов и имущественных прав, так и по суммам НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, нематериальным активам и имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых (либо облагаемых в специальном порядке) операций.
- Налог на добавленную стоимость по товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым одновременно для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых (либо облагаемых в специальном порядке) операций, принимается к вычету либо учитывается в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для осуществления соответствующих операций.
- Указанная пропорция определяется исходя из стоимости (без учета НДС) отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению, освобождены от налогообложения либо облагаются в специальном

порядке, в общей стоимости (без учета НДС) товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

- В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации, которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство, все суммы налога, предъявленные таким налогоплательщикам продавцам используемых в производстве товаров (работ, услуг) в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в общеустановленном порядке.
- Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления производится по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.
- В налоговом учете прямые расходы распределяются между незавершенным производством и готовой продукцией пропорционально доле основного сырья, приходящегося на незавершенное производство, в общем количестве сырья, отпущенного в производство в течение месяца с учетом остатков на начало месяца (в натуральном выражении)

2.5 Активы и обязательства в иностранной валюте

- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.
- Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

2.6 Проведение инвентаризации

- Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.
- Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Инвентаризация основных средств была произведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.
- Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

2.7 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.8 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010г № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательств по состоянию на отчетную дату.

Компания создает следующие виды оценочных обязательств и резервов:

1. по сомнительным долгам (ежемесячно);
2. резерв под снижение стоимости запасов (ежегодно) с корректировкой каждый месяц;
3. по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

Существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности по любой дебиторской задолженности, если имеется уверенность в том, что дебитор не сможет исполнить свои обязательства.

Резерв под снижение стоимости запасов создается в следующем порядке:

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, а также материальные запасы, предназначенные для реализации, текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец каждого отчетного квартала за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В результате создания резервов стоимость материальных ценностей должна быть отражена в балансе на отчетную дату по наименьшей из стоимости приобретения или рыночной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей включает в себя два резерва:
- Резерв под снижение стоимости запасов из-за морального устаревания или потери запасами своих первоначальных качеств (неликвидные запасы), из-за чего произошло снижение их стоимости.

В запасы, по которым создается резерв под снижение стоимости из-за морального устаревания или потери первоначальных качеств, входят:
- производственные запасы, отраженные на счете 10 «Материалы»;
- запасы в незавершенном производстве, отраженные на счете 20.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей создается на материально- производственные запасы, которые:
- обесценились из-за морального устаревания или потери своих первоначальных качеств (не предполагается использовать в производстве: могут быть проданы, будут переработаны или ликвидированы);
- не востребованы для нужд собственного производства (чрезмерные/необоснованные запасы, изменение бизнеса).
- Резерв под снижение стоимости материальных запасов, предназначенных для реализации, в связи со снижением их рыночной стоимости.
- товары на складе (счет 41);
- готовая продукция (счет 43);
- товары отгруженные (счет 45);

- продукция, которая по каким-то причинам отражается в составе незавершенного производства (счет 20);
- брак, возвратные отходы, учтенные на счете 10 (Материалы), предназначенные для реализации.
Резерв под снижение стоимости материальных запасов, предназначенных для реализации, создается, если текущая рыночная стоимость ниже балансовой стоимости запасов.
- Стоимость всех материально-производственных запасов, а также материальных запасов, предназначенных для реализации, которые находятся на складе более 1 года (12 месяцев), потенциально подлежат включению в базу для расчета резервов.

- Резерв под снижение стоимости материалов создается ежемесячно по состоянию на последний календарный день месяца. Резерв создается по номенклатуре. Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:

  а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;

  б) исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков
- по заведомо убыточным договорам;
- начисления по фактически понесенным расходам, связанным с приобретением товаров работ, услуг, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы;
- оценочное обязательство под претензии покупателей;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

2.9 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- прочие расходы, имеющие длящийся характер;

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.10 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.11 Прочие положения учетной политики

- Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если отношение суммы этого показателя к общему итогу за отчетный год составляет 5% (Приказ Минфина РФ № 67н от 22.07.2003).
- Компания не имеет обособленных подразделений.
- Объекты, полученные в аренду, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в следующем порядке:

  а) объекты, срок аренды которых превышает 12 месяцев, рыночная стоимость составляет более 300 тысяч рублей, учитываются на балансе, как активы в форме прав пользования;

  б) объекты, не подпадающие под критерии, указанные под литерой а) учитываются на забалансовом счете 001, а платежи по аренде - на счетах расходов 20 и 26;

  в) амортизация по активам в форме права пользования начисляется линейным методом.

  Данное правило учета применяется с 01.10.2019 года.

- Бухгалтерская отчетность представляется по формам бухгалтерской отчетности, приведенным в Приложении к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 в редакции Приказа Минфина от 19.04.2019 № 61 н.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2024 года
Евро	106.1028

3. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2024 года, отсутствуют.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬТЫХ ПОКАЗАТЕЛЯЗХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и структуры доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах приведены в приложениях к балансу № 2-8.

4.1 Выручка по обычным видам деятельности составила:

Уровень продаж:

Показатель	2024	2023	2022
Выручка от продаж, тыс.руб.	1 378 081	1 104 117	1 319 323
Производство продукции, тыс. кв.м.	343 225	316 077	334 415
Себестоимость продукции	(1 009 102)	(777 213)	(928 792)
Изменение объема продаж в сравнении с прошлым периодом, %	24%	-16%	24%

Увеличение объема производительности и продаж связано с восстановлением количества заказов в летние периоды, по сравнению с прошлым годом, а также в связи с оптимизацией работы линий путем производства нескольких заказов на одном производственном процессе. Предприятие регулярно проводит тестирование производства новой пленки с целью дальнейшего расширения предприятия, покупки дополнительного оборудования для производства пленки.

Общество находится в стадии развития и планирует расширять производство и в дальнейшем. В связи с этим учредитель готов вкладывать денежные средства в развитие и расширение компании с целью получения большей прибыли в будущем.

4.2 На 31.12.2024 г. остаток денежных средств составляет:

- на расчетных счетах в банке – 261 446 тыс. рублей
- в кассе – 1 тыс. рублей

4.3 Состав основных средств.

Примечание к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

На 31.12.2024

Основные средства составили 242 240 тыс.рублей. Сумма включает балансовую стоимость с учетом накопленной амортизации и изменением оценки состояния основных средств.

На 31.12.2023

Основные средства составили 236 323 тыс.рублей. Сумма включает балансовую стоимость с учетом накопленной амортизации и изменением оценки состояния основных средств в 2021 году в размере 14 227 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации з 2024г – 43 064 тыс.руб, за 2023 год – 39 591 тыс.рублей.

4.4 Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» в бухгалтерском учете были сделаны следующие корректировки:

Таблица: Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020

Дата	N	Счет Дт	Основное средство	Счет Кт	Счет Дт	Сумма ВР Дт	Сумма ВР Кт
31.12.2021	1	02.01	Система вентиляции и аспирации (неотд.улучш.арендованного имущества)	84.01	02.01	1 924 832,50	
31.12.2021	2	02.01	Тележка грузоподъемная гидравлическая	84.01	02.01	55 938,06	
31.12.2021	3	02.01	Таль Т050-511 6,3 2О-1ПТО грузоподъемность 0,5 тонн	84.01	02.01	41 363,32	
31.12.2021	4	02.01	Таль Т1 100-511 6,3 2О-1ПТО грузоподъемность 1,0 тонна	84.01	02.01	56 933,66	
31.12.2021	5	84.01	Линия № 95 для производства полиэтиленновой пленки на базе экструдера	02.01	84.01		207 520,36
31.12.2021	6	02.01	Металлоконструкции площадок обслуживания производственного помещения	84.01	02.01	1 028 214,50	
31.12.2021	7	02.01	Универсальная испытательная машина (переименован 05.04.19) прежн: Динамометр для исп. на раст. п/пл	84.01	02.01	525 720,98	
31.12.2021	8	02.01	ТЕЛЕЖКА ЭЛ. ДЛЯ ПЕРЕМЕЩЕНИЯ БОБИН ESC 08/25-SP N.F. 0555030	84.01	02.01	28 736,76	
31.12.2021	9	02.01	ТЕЛЕЖКА ЭЛ. ДЛЯ ВЫГРУЗКИ БОБИН(ЛЮЛЬКА) ES-RA 08/16-SP N.F.11205045	84.01	02.01	28 736,76	
31.12.2021	10	02.01	ТЕЛЕЖКА ЭЛ. ДЛЯ ПЕРЕМЕЩЕНИЯ БОБИН. ТКАНЬ-БЕЗ ТКАНИ, ESC 08/16-SP N.F.10576007	84.01	02.01	28 736,76	
31.12.2021	11	02.01	Захват для рулонов (класс 2Ж г/п 1400 кг, раскрытие 1350 мм, вес 525 кг), сер.№ 01281	84.01	02.01	83 575,96	
31.12.2021	12	84.01	Паллетоупаковщик OLYMPIC 100E (2000 kg,d-1.65м, р-2,7м)	02.01	84.01		14 059,24
31.12.2021	13	02.01	Шкаф-купе для документов высокий 264*44*189	84.01	02.01	7 947,50	
31.12.2021	14	02.01	Воздушная завеса промышленного назначения, размер ворот 4,5*5 м №1	84.01	02.01	15 188,50	
31.12.2021	15	02.01	Воздушная завеса промышленного назначения, размер ворот 4,5*5 м №2	84.01	02.01	15 188,50	
31.12.2021	16	02.01	Тележка гидравлическая EuroPallet CW25-115 с весами	84.01	02.01	6 663,00	
31.12.2021	17	84.01	Смартфон SAMSUNG g950 Galaxy S8 черный	02.01	84.01		8 268,50
31.12.2021	18	02.01	Стол для переговоров с кабель-каналом 360*120*76 №1	84.01	02.01	16 746,50	
31.12.2021	19	02.01	Стол для переговоров с кабель-каналом 360*120*76 №2	84.01	02.01	16 746,50	
31.12.2021	20	02.01	Неотделимые улучшения в арендованные нежилые помещения (внутренняя и внешняя отделка). Реконструкция	84.01	02.01	6 472 143,31	
31.12.2021	21	84.01	Площадка гравийная перед арендуемым зданием (неотделимые улучшения)	02.01	84.01		160 319,26
31.12.2021	22	02.01	Система автомной пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией людей	84.01	02.01	1 017 763,29	
31.12.2021	23	02.01	Система сжатия воздуха	84.01	02.01	376 705,00	
31.12.2021	24	02.01	Система хладоснабжения	84.01	02.01	1 385 355,50	
31.12.2021	25	02.01	Система отопления № 1	84.01	02.01	78 481,50	
31.12.2021	26	02.01	Линия № 15 для производства полиэтиленновой пленки на базе экструдера	84.01	02.01	60 908,21	
31.12.2021	27	02.01	Линия № 24 для производства полиэтиленновой пленки на базе экструдера	84.01	02.01	65 074,91	
31.12.2021	28	84.01	Погрузчик для выгрузки бобин: SB10/160 №1	02.01	84.01		21 192,98
31.12.2021	29	84.01	Погрузчик для выгрузки бобин: SB10/160 №2	02.01	84.01		21 192,98
31.12.2021	30	02.01	Противопожарный трубопровод В2 (неотд.улучш.арендованного имущества)	84.01	02.01	912 955,73	
31.12.2021	31	02.01	Экструзионная линия ES 60S для регрануляции	84.01	02.01	172,67	
31.12.2021	32	84.01	Водоохлаждаемая холодильная машина CGWN	02.01	84.01		24 413,26
31.12.2021	33	02.01	Линия № 96 для производства полиэтиленновой пленки на базе экструдера	84.01	02.01	28 022,98	
31.12.2021	34	02.01	Тележка для разгрузки катушек (Люлька), мод. ES-RA 08/16-SP	84.01	02.01	245,70	
31.12.2021	35	02.01	Ноутбук LENOVO V330-15IKB, 15.6", Intel Core i5 8250U	84.01	02.01	13 355,04	
31.12.2021	36	02.01	Платформенные весы с индикатором DFW	84.01	02.01	107,38	

31.12.2021	37	84.01	Загрузчик вакуумный трехфазный F48/2-CF2	02.01	84.01		15 274,22
31.12.2021	38	02.01	Электропогрузчик CPD20 сер.№170372223	84.01	02.01	163 027,02	
31.12.2021	39	02.01	Электропогрузчик CPD20 сер.№170372225	84.01	02.01	163 027,02	
31.12.2021	40	84.01	ТЕЛЕЖКА ЭЛ. ДЛЯ РАЗГРУЗКИ КАТУШЕК (ЛЮЛЬКА) с носом ESC 08/25-SP, сер.номер 10090033	02.01	84.01		64 214,00
31.12.2021	41	02.01	Ноутбук HP 250 G7, 15.6", Intel Core i5 8265U 1.6Ггц, 8Гб, 1000Гб, Intel UHD Graphics 620	84.01	02.01	12 253,44	
31.12.2021	42	02.01	Наматывающее устройство NP4	84.01	02.01	1 735,65	
31.12.2021	43	84.01	SDF 1016, Ручной штабелер,нагрузка 1000кг.,высота подъема 1600мм	02.01	84.01		6 666,87
31.12.2021	44	02.01	HYUNDAI Creta VIN Z94G2813BMR263739	84.01	02.01	103 146,82	
31.12.2021	45	02.01	.Ноутбук DELL Vostro 3591, 15.6", Intel Core i5 1035G1 1.0Ггц, 8 Гб, 512Гб SSD	84.01	02.01	9 630,16	
31.12.2021	46	84.01	Система контроля доступа	02.01	84.01		7 247,95
31.12.2021	47	02.01	Вал гофратора длина 2100 мм * диаметр 285 мм (рег.номер 1605694F)	84.01	02.01	149 419,40	
31.12.2021	48	02.01	Приёмник материала C50	84.01	02.01	8 241,20	
31.12.2021	49	02.01	Резиновый вал намотки TV.2100, диам. 285	84.01	02.01	4 413,37	
31.12.2021	50	02.01	Панель оператора Piovan Plasticstechnologies	84.01	02.01	23 277,60	
31.12.2021	51	84.01	АКБ Искра 48В 325Ач	02.01	84.01		158 156,25
31.12.2021	52	84.01	Система видеонаблюдения	02.01	84.01		3 789,62
31.12.2021	53	84.01	Флексогильза гравированная 133.806x191x1810x1810x1810 (без гравировки)	02.01	84.01		15 685,04
31.12.2021	54	02.01	Фильтр магистральный в сборе ATLAS COPCO PD130+_8102260216	84.01	02.01	8 550,00	
31.12.2021	55	02.01	Фильтр магистральный PD/PDp 130+_2901300106	84.01	02.01	3 362,04	
31.12.2021	56	02.01	Вал Гофратора, длина 2100 мм х диаметр 285 мм (рег.номер 0119370)	84.01	02.01	8 513,55	
31.12.2021	57	02.01	Осушитель, мод. DB370 HT, № 0042304	84.01	02.01	24 136,11	
31.12.2021	58	02.01	Клапан JO-DL-4-2/FV-X-24DC 20	84.01	02.01	2 805,93	
31.12.2021	59	84.01	1-2-0402-0013 Водяной теплообменник VS 300 WCL 2	02.01	84.01		10 635,04
31.12.2021	60	02.01	Телескопическая лестница-платформа ТЛП_(1,3-1,9)	84.01	02.01	25 349,67	
31.12.2021	61	02.01	Телескопическая лестница-платформа ТЛП_(1,3-1,9)	84.01	02.01	25 349,67	
31.12.2021	62	02.01	Редуктор MI90 F 15/1 PAM 28/250	84.01	02.01	13 930,72	
31.12.2021	63	02.01	ПВХ завесы для туннеля погрузки и разгрузки товаров	84.01	02.01	3 012,78	
31.12.2021	64	02.01	Вал разжимной (1950*2550 мм74 мм, сталь G)	84.01	02.01	540,50	
31.12.2021	65	84.01	Консольно-моноблочный электронасос NM 25/160AE-230400/50Hz_1000317773	02.01	84.01		1 158,70
31.12.2021	66	84.01	Насос Calpeda NM25/160AE, 230/400/50Hz	02.01	84.01		1 168,00
31.12.2021	67	84.01	Кондиционер воздуха (сплит-система) DANTEX_RK07PG/RK-07SPGE	02.01	84.01		975,60
31.12.2021	68	84.01	Кондиционер воздуха (сплит-система) DANTEX_RK07PG/RK-07SPGE	02.01	84.01		975,60
31.12.2021	69	84.01	Кондиционер воздуха (сплит-система) DANTEX_RK07PG/RK-07SPGE	02.01	84.01		975,60
31.12.2021	70	84.01	Кондиционер воздуха (сплит-система) DANTEX_RK07PG/RK-07SPGE	02.01	84.01		975,60
31.12.2021	71	84.01	Тепловентилятор Volcano VR3 AC (13-75 кВт с консолью) с настенным регулятором DX Voikano/Wing	02.01	84.01		3 832,60
31.12.2021	72	84.01	АКБ 1005*525*627h (48В 625Ач)гибкие перемычки	02.01	84.01		73 554,04
31.12.2021	73	02.01	Головка вращения, предназначенная для вращения головки экструзионного оборудования	84.01	02.01	10 419,12	
31.12.2021	74	02.01	Мотор-редукторы червячные одноступенчатые STM, модели WMI 90 1:50 и WMI 50 1:30 в сборке	84.01	02.01	115,38	
31.12.2021	75	02.01	Линия № 25 для производства полиэтиленновой пленки на базе экструдера	84.01	02.01	818,78	
31.12.2021	76	84.01	Неотделимые улучшения в арендованное складское помещение (внутр. и внеш. отделка). Реконструкция	02.01	84.01		8 088,19
			ИТОГО			15 057	830 339,50

						636,91	
			Отложенный налог	**20%**		3011527,382	166 067,90
			Корректировка временных разниц			12 046 109,53	664 271,60
			Итого корректировка по счету 02.01			**14 227 297,41**	
			Итого корректировка нераспределенной прибыли			**11 381 837,93**	
			ИТОГО отложенный налог			**2 845 459,48**	

4.5. Изменения входящих показателей в бухгалтерской отчетности за 2022 год по состоянию на 31.12.2021 г.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности за 2022 год показатели по состоянию на 31.12.2021 г. отражены с учетом корректировок, связанных с началом применения стандартов:

№ строки Бухгалтерского баланса	Наименование показателя	Отражено в отчетности за 2022 год на 31.12.2021 года	Было отражено в отчетности за 2021 год на 31.12.2021 года	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2021 года
1150	Основные средства	280059	265832	14227
1170	Финансовые вложения	-	-	-
1180	Отложенные налоговые активы	41247	41319	73
1210	Запасы	86085	86085	-
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3550	3550	-
1230	Дебиторская задолженность	227908	227908	-
1260	Прочие оборотные активы	2436	2436	-
1600	Баланс	664511	650211	14300
1350	Добавочный капитал	-	-	-
1370	Нераспределенная прибыль	(112 568)	(101187)	11381
1420	Отложенные налоговые обязательства	16976	19895	2919
1520	Кредиторская задолженность	270219	270219	-
1550	Прочие обязательства	3287	3287	-
1700	Баланс	664511	650211	14300

4.6 Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 11 124 тыс. рублей.

Обязательство под претензии покупателей составляет 6 351 тыс.рублей.

Резервы пол снижение стоимости МПЗ составляют 11 769 тыс.рублей.

4.7 Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету 18/02 «Учета расчетов по налогу на прибыль Организаций».

Текущий налог на прибыль за 2024 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2024
Прибыль до налогообложения	**289 102**
Стр.1180 Актива баланса (Отложенные налоговые активы)	**16 718**
Изменение отложенных налоговых активов:	
По оценочным обязательствам	1 067
По основным средствам	-26
Расходы будущих периодов	-276
По готовой продукции	-1
По материалам	2 775
По прочим расходам (резервы на материалы)	-1 739
По арендным обязательствам	-1 134
Итого	**666**
Стр.1420 Пассива баланса Отложенные налоговые обязательства	**(17 284)**
Изменение отложенных налоговых обязательств:	
По основным средствам	-3 385
По готовой продукции	-97
По материалам	1
Проценты по обязательствам	2 476
Доходы будущих периодов	377
Итого	**-628**
Итого текущий налог на прибыль	**(60 211)**

Чистая прибыль за 2024 год	**228 930**

В расчет изменений отложенных налоговых активов и обязательств включено влияние увеличения ставки Налога на прибыль до 25%, действующей с 01.01.2025 года, в следующих размерах:

Отложенные налоговые активы: 177 тыс.рублей

Отложенные налоговые обязательства: 4 тыс.рублей.

4.8 Операции со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование
1.	Наименование: POLIGOF S.P.A. Место нахождения: Итальянская Республика, ул.Сан Антонио, д.4, 26854, Пьеве-Фиссирага.

В отчетном периоде, связанной стороной, оказаны следующие услуги Обществу:

Наименование	**Характер отношений**	**Вид Операции**	**Объем операций вкл. НДС**		**Методы определения Цен**
			%	**Тыс. руб.**	
POLIGOF SP.A	Учредитель	Выплата дивидендов	100	113 303	**Рыночная**
Итого			100	113 303	

Задолженность перед связанными сторонами Общества на 31 декабря 2024 года составила:

POLIGOF SPA	Задолженность на 31.12.2023	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	Задолженность на 31.12.2024
Приобретение товаров, работ, услуг	4 252,00	0,00	4 252,00	0,00
Займы полученные	0,00	0,00	0,00	0,00
Проценты по займам полученным	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО	**4 252,00**	**0,00**	**4 252,00**	**0,00**

- кредиторская, перед POLIGOF S.P.A - 0,00 тыс.руб.
-займы полученные от POLIGOF S.P.A - 0,00 тыс.руб.
-проценты по займам полученным от POLIGOF S.P.A - 0,00 тыс.руб.
- дебиторская, POLIGOF S.P.A – 0,00 руб

Долгосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, не производилось и не планируется.
Краткосрочные вознаграждения составили:

2024 год (руб)	Оплата труда	Выходное пособие	Поощрение к празднику	Страховые взносы	Взносы на травматизм	ИТОГО
Черновская З.П.	6 510 153,06	0,00	1000,00	1 313 652,11	32 520,77	7 856 325,94
ИТОГО	6 510 153,06	0,00	1 000,00	1 313 652,11	32 520,77	7 856 325,94

4.9 Учет объектов, полученных по праву пользования арендуемых помещений

4.9.1 С 01 Октября 2019 года объекты, полученные в аренду, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в следующем порядке:
а) объекты, срок аренды которых превышает 12 месяцев, рыночная стоимость составляет более 300 тысяч рублей, учитываются на балансе, как активы в форме прав пользования;
6) объекты, не подпадающие под критерии, указанные под литерой а) учитываются на забалансовом счете 001, а платежи по аренде - на счетах расходов 20 и 26;
в) амортизация по активам в форме права пользования начисляется линейным методом

План счетов бухгалтерского учета дополнен следующими счетами:

-08.13 «Вложения в права пользования»
-76.07 «Арендные платежи»
-01.03 «Арендованное имущество»
-02.03 «Амортизация арендованного имущества»

Переходные положения: Общество воспользовалось правом п.50 ФСБУ 25/2018 в 2018 году, т.е. не делало ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса.

4.9.2 Общество арендует помещение по договору субаренды помещения 19 от 01.05.2018 года у ООО «Ресурс-Эстейт» сроком на 10 лет, до 30 апреля 2028 года включительно.
Полная стоимость офисных помещений (договора) составляет 10 812 555, 77 рублей.
Полная стоимость производственных помещений (договора) составляет 87 999 334,00 руб.
С 01.10.2021 года Общество дополнительно арендует складское помещение у ООО «Ресурс-Эстейт» до 30 апреля 2028 года включительно.
С 01.09.2024 года Общество дополнительно арендует дополнительное складское помещение у ООО «Ресурс-Эстейт» до 30 апреля 2028 года включительно.
Полная стоимость складского помещения (договора) составляет 10 131 750,00 руб.
Полная стоимость дополнительного складского помещения (договора) составляет 2 923 626,13 руб.
Договор субаренды не предусматривает право выкупа предмета субаренды.
Неотделимые улучшения в расчете стоимости арендованного помещения не учитываются, так как право на них принадлежит арендодателю.

Ставка дисконтирования составляет 12,02% и рассчитана с учетом инфляции следующим образом:

Средняя ставка по кредитам в рублях (Данные по средним ставкам по рублевым кредитам нефинансовым организациям на срок до одного года в процентах годовых предоставлены Банком России)

http://www.cbr.ru/statistics/?Prtid=cdps_46782

	МЕСЯЦ												
ГОД	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Средняя
2010	13,8	12,7	11,7	11,4	11,4	11,5	10,5	10	9,7	8,9	9,2	9,2	10,83333
2011	8,6	8,7	8,7	8,3	8	8,7	8	8	8,1	8,8	9	9,6	8,541667
2012	9,2	9,3	9,8	9,6	10	10,1	10	10	9,7	1,1	10,3	10,4	9,125
2013	8,8	9,6	10	10,2	9,9	9,5	9,2	9,3	9,5	9,2	9	9,4	9,466667
2014	9,15	9,43	10,29	10,53	10,6	10,68	10,69	10,56	10,62	10,79	11,947	18,31	11,13308
2015	19,86	18,14	17,91	17,17	16,02	15,51	14,65	14,24	13,97	13,58	13,75	13,8	15,71667
2016	13,347	13,41	13,24	13	13,06	12,71	12,44	12,19	12,07	12,07	11,73	11,83	12,59142
2017	11,61	11,48	11,41	11,02	10,72	10,68	10,44	10,41	10,41	10,03	9,82	9,67	10,64167
2018	9,14	8,81	8,77	8,66	8,75	8,82	8,75	8,72	9	8,84	8,94	9,2	8,866667
2019	9,26	9,29	9,3	9,24	9,2	9,1	8,79	8,59	8,26	8,14			8,917
													10,58332

Индексы физического объема валового внутреннего продукта по рыночным ценам в соответствии с методологией СНС 2008, рассчитанной на конец 3 квартала 2019 года **1,43668**

https://showdata.gks.ru/report/277382/ -101,5

Ставка дисконтирования	12,02

За 2024 год начислена амортизация в размере 10 316 903,74 руб., процентный расход по арендному обязательству в размере 5 013 494,76 руб.

Арендные платежи за 2024 год составили 14 340 325,35 руб.

Таблица: Расчет амортизации и процентного дохода по офисным помещениям

Контрагент: **ООО "РЕСУРС-ЭСТЕЙТ"**

Ставка дисконтирования, % годовых **12,02%**

Дата начисления	Сумма платежа по графику	Процентные обязательства	Амортизация
Январь 2024	1 152 046,93	449 578,42	834 281,23
Февраль 2024	1 152 046,93	414 101,82	834 281,23
Март 2024	1 152 046,93	435 625,19	834 281,23
Апрель 2024	1 152 046,93	414 803,69	834 281,23
Май 2024	1 152 046,93	421 543,60	834 281,23
Июнь 2024	1 152 046,93	401 046,48	834 281,23
Июль 2024	1 152 046,93	407 192,33	834 281,23
Август 2024	1 227 443,06	426 153,90	834 281,22
Сентябрь 2024	1 227 443,06	404 844,64	895 952,36
Октябрь 2024	1 227 443,06	410 423,35	895 952,35
Ноябрь 2024	1 296 833,33	411 494,20	895 952,36
Декабрь 2024	1 296 833,33	416 687,14	954 796,85
	14 340 324,35	**5 013 494,76**	**10 316 903,75**

4.10 Прочие доходы

Статья доходов	2024 год	2023 год
Аренда торгового места / Affitto di locale commerciale	7	7
Излишки по инвентаризации / Inventario in eccesso	631	423
Курсовые разницы / Differenze sul cambio di valuta	572	404
Доходы при конвертации валюты/ Income from currency conversion	479	236
Прочие внер.доходы (расходы)_Корректировки/ Aggiustamenti	2 307	1 496
Прочие внер.доходы (расходы)_реализация без НДС/ Vendite di scarti senza IVA	183	132
Прочие внер.доходы (расходы)_реализация НДС/ Vendite di scarti con IVA	2739	1 220
Реализация основных средств/ Vendita di immobilizzazioni	0	1 017
Резервы по оценочным обязательствам / Provisions under estimated liabilities	1 647	5 216
Резервы под снижение ст-ти МПЗ / Provisions of devaluation of cost of inventory	0	548
Прочие внереализационные доходы (расходы) / Altri proventi non operativi (costi)	488	277
Итого, тыс.руб.	**9 054**	**10 976**

4.11 Прочие расходы

Статья расходов	2024 год	2023 год
Курсовые разницы / Differenze sul cambio di valuta	604	1 439
Не учитываемые прочие (командировочные) / Altro non deducibile (spese di viaggio)	901	1 386
Не учитываемые прочие (прочие) / Altro non deducibile	1 001	1649
Не учитываемые прочие (такси) / Altro non deducibile (taxi)	1 342	1 369
Недостача по инвентаризации (не учитываемые) / Scarsità di inventario (non deducibili)	319	120
Процентный расход по арендным обязательствам / Interest expense on lease obligations	5 013	5 512
Прочие внер.доходы (расходы)_Корректировки/ Aggiustamenti	4 938	1 816
Прочие внер.доходы (расходы)_реализация НДС/ Vendite di scarti con IVA	5 926	2 800
Расходы на услуги банков / Spese per servizi di bancari	1 032	650
Расходы по аренде / Spese di locazione	1 553	1 263
Реализация основных средств/ Vendita di immobilizzazioni		480
Резервы по оценочным обязательствам / Provisions under estimated liabilities	6 170	2 387
Резервы под снижение ст-ти МПЗ / Provisions of devaluation of cost of inventory	2 466	0

Скидки, бонусы поставщика/покупателя, не изменяющие цену товара / Discount of suppliers / customers	2 692	3 848
Прочие внереализационные доходы (расходы) / Altri proventi non operativi (costi)	2 199	929
Итого, тыс.руб.	**36 159**	**25 648**

4.12. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Обществом выданы обеспечения:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Организация- арендодатель	ООО «Ресурс-Эстейт»	ООО «Ресурс-Эстейт»
Виды активов, по которым выданы обеспечения	Производственное, офисное, складское помещение	Производственное, офисное, складское помещение
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	38 257 тыс.рублей	43 383 тыс.рублей.
Обеспечительный платеж за арендованное помещение.	1 557 тыс.рублей	1 446 тыс.рублей

4.13. Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (пп.6, 35, 50 ПБУ 4/99). По состоянию на 31.12.2024 года сумма резервов равна нулю.

5. Размер чистых активов ООО «ПОЛИГОФ РУ» на 31.12.2024 г. составляет 714 448 тыс. руб.

6. Сведения о бенефициарах общества:

Конечным бенефициаром ООО «Полигоф Ру» является генеральный менеджер POLIGOF SPA Джованни Бонандини, действующий на основании Доверенности № Т335940822 от 22.11.2019.

7. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

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.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что 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. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном 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 ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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 труднодоступностью, оценивается как несущественные.

Репутационные риски

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

10. Раскрытие рисков общества:

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании. В целях минимизации возможного негативного эффекта Компанией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Компания в соответствии со своими стандартами и процедурами обучения и управления стремится развивать дисциплинированную и конструктивную среду контроля, в которой все сотрудники понимают свои роли и обязанности.

Основные риски для деятельности Компании могут быть объединены в следующие укрупненные группы:
(1) кредитный риск;
(2) риск ликвидности;
(3) рыночный риск.

(1) Кредитный риск. Кредитный риск представляет собой риск финансовых потерь Компании, а именно риск того, что контрагент не сможет выполнить свои договорные обязательства в установленный срок, и возникает главным образом из дебиторской задолженности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность подвержена кредитному риску больше, чем другие классы финансовых активов. Компания старается минимизировать влияние риска путем его

распределения между несколькими контрагентами, а также постоянно контролирует кредитоспособность клиентов и других должников. При мониторинге клиенты группируются в соответствии с их кредитной историей. Для уменьшения доли безнадежных долгов руководство Компании разрабатывает ряд процедур, направленных на сбор торговой дебиторской задолженности.

Для определения кредитоспособности клиентов руководство Компании использует кредитные рейтинги, которые периодически пересматриваются в зависимости от кредитной истории клиента. Другие превентивные меры, такие как авансовые платежи, также используются для минимизации кредитного риска.

Руководство Компании использует различные меры для сбора просроченной дебиторской задолженности: от приостановления работы по заказам до судебного разбирательства.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальный размер кредитного риска. Максимальный уровень кредитного риска на отчетную дату был следующим:

тыс. РУБ	**31 декабря 2024**	**31 декабря 2023**
Дебиторская задолженность, в том числе покупатели и заказчики	183 354	107 863
Денежные средства и денежные эквиваленты	262 447	254 298
Итого, тыс РУБ	**445 801**	**362 161**

Анализ дебиторской задолженности по срокам приведен ниже:

	Общая сумма	Обесценение	Общая сумма	Обесценение
	2024	2024	2023	2023
Не просроченная задолженность	183 354		107 863	
Просроченная задолженность (более 121 день)				
	183 354		107 863	

Компания систематически анализирует просроченную дебиторскую задолженность и принимает решение о создании резервов под списание просроченной дебиторской задолженности, проводя анализ кредитоспособности каждого должника и учитывая кредитную историю. В случаях, если оценка кредитоспособности клиента достаточно убедительна и позволяет делать предположение, что долг будет оплачен, а также основываясь на знаниях Компании, резерв не создается.

Обществом в 2024г. был подан иск в Арбитражный суд Тульской области о взыскании дебиторской задолженности у поставщика «MP MAYA GROUP doo BEOGRAD-VRAČAR», отказывающегося от исполнения условий договора поставки оборудования, в размере 10 586 тыс.рублей.

(2) Риск ликвидности.

Риск ликвидности - это риск того, что Компания не сможет выполнить свои финансовые обязательства по мере наступления срока их погашения. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, того, что она всегда будет иметь достаточную ликвидность для выполнения своих обязательств, когда это необходимо, в нормальных и напряженных условиях, без каких-либо неприемлемых потерь или риска ущерба репутации Компании.

Компания контролирует и управляет риском ликвидности, получая кредиты и достаточные остатки денежных средств на своих расчетных счетах. Чтобы минимизировать риски ликвидности, руководство Компании осуществляет программу, направленную на:

• Повышение эффективности системы управления затратами и увеличение денежных потоков от операционной деятельности;
• Заключение договоров на приобретение оборудование на условиях отсрочки платежа;
• контроль за соблюдением сроков погашения торговой дебиторской задолженности и торговой кредиторской задолженности.

Анализ кредиторской задолженности по срокам приведен ниже:

Показатель	Общая сумма	Обесценение	Общая сумма	Обесценение
	2024	2024	2023	2023
Не просроченная задолженность	45 930		32 791	
Просроченная задолженность (30-90 дней)	-		-	
Просроченная задолженность (91-365 дней)			4 252	
Просроченная задолженность (более 365 дней)	-		-	
	45 930		37043	

(3) Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что изменения рыночных цен, такие как обменные курсы, процентные ставки повлияют на доход Компании. Целью управления данными рисками является контролирование их влияния и удерживания в определенных параметрах при оптимизации прибыли.

Значительные рыночные риски Компании представляют собой валютный риск и процентный риск. На отчетную дату Компания не располагает финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, котируемыми на активном рынке, ее операционная деятельность не подвержена какому-либо другому рыночному риску.

(i) Валютный риск

Компания подвержена валютному риску по продажам и покупкам, которые выражены в валюте, отличной от национальной валюты Компании (Российский рубль). Валюта, в которых эти операции в основном выражены, является EUR.

Компания пытается сбалансировать финансовые активы и финансовые обязательства, выраженные в иностранной валюте, где это возможно, с целью минимизации валютного риска.

Воздействие валютного риска

Подверженность Компании валютному риску была следующей:

2024	
РУБ	Выраженные в Евро
Дебиторская задолженность	
Денежные средства и их эквиваленты	479
Займы и кредиты	
Финансовый лизинг	
Кредиторская задолженность	-32
Балансовые риски	447

2023	
РУБ	Выраженные в Евро
Дебиторская задолженность	
Денежные средства и их эквиваленты	
Займы и кредиты	

Финансовый лизинг	
Кредиторская задолженность	1 035
Балансовые риски	1 035

(ii) Риск уменьшения стоимости чистых активов по отношению к уставному капиталу.
Соотношение стоимости чистых активов и уставного капитала, тыс.руб.:

Показатель	2024	2023
Стоимость чистых активов	714 448	618 808
Уставный капитал	295 025	295 025
Разница между стоимостью чистых активов и суммой уставного капитала	419 423	323 782

Стоимость чистых активов увеличилась в текущем периоде на 95 640 тыс.руб., и составляет 714 448 тыс.руб.
Оценка стоимости чистых активов в целях сравнения их стоимости и размера уставного капитала позволила сделать следующие выводы:

1) Влияние изменения курса валюты в сумме 447 тыс.руб повлекло изменение прибыли в сторону увеличения, что положительно сказалось на расчете стоимости чистых активов.
2) В связи с приобретением в 2018 году дорогостоящего оборудования для производства пленки, собственниками компании был увеличен уставный капитал на 295 000 тыс.руб. Данное приобретение положительно сказалось на увеличении роста продаж и развитие компании.

11. Влияние пандемии на деятельность компании

После 31 декабря 2019 распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В первые месяцы 2020 года на мировом рынке возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы. Некоторые организации полностью прекратили деятельность. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, до сих пор включают ограничения или запреты на передвижение, карантины, социальное дистанцирование и временное закрытие не являющихся социально значимыми организаций. Глобальные рынки акций испытывают сильную волатильность и ослабление. Государства и центральные банки проводят в целях стабилизации экономики денежные и фискальные интервенции.

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2021 году не оказала существенного влияния на деятельность ООО «Полигоф РУ» в связи с тем, что компания занимается производством гигиенической пленки, предназначенной для производства продукции первой необходимости.

Для обеспечения работоспособности компания предпринимает следующие меры:

1. обеспечивает безопасность рабочей среды путем обязательной уборки и дезинфекции рабочих мест в соответствии с национальными и региональными санитарно-гигиеническими требованиями органов здравоохранения в период распространения инфекционных заболеваний;
2. освещает вопросы безопасности в период эпидемии, разрабатывает инструкции для сотрудников по самозащите и повышает их осведомленность в вопросах безопасности и предотвращения рисков;
3. создает планы своевременного реагирования в чрезвычайных ситуациях на уровне информационной безопасности, чтобы обезопасить и обеспечить стабильность осуществления деятельности;

4. налаживает процесс исполнения дистанционными и штатными сотрудниками своих обязанностей;
5. обеспечивает надлежащими средствами защиты (например, мыла, антисептиков для обработки рук, информационно-агитационных материалов), напоминает работникам о требованиях производственной гигиены (например, о необходимости часто мыть руки и не касаться ими глаз, носа и рта);
6. внедряет гигиену дыхательных путей (например, раздача защитных масок работникам, в частности, подверженным риску заражения в целях его минимизации);
7. ограничивает или запрещает производственные поездки без особой нужды;
8. отдает распоряжения работникам оставаться дома или работать удаленно при наличии простудных симптомов (высокой температуры, кашля и т.д.) независимо от того, откуда они вернулись и с кем контактировали.

Работники обязаны проявлять разумную заботу о своем здоровье и безопасности, о здоровье и безопасности других людей, а также способствовать осуществлению работодателями мер профилактики и противодействия инфекции.

12. Влияние санкций на деятельность компании.

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российский компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В связи со сложившейся политической ситуацией, повлекшей за собой наложение санкций на Российскую Федерацию в 2022 году, Общество столкнулось с проблемами покупки запчастей для производственного оборудования. Для бесперебойной работы производственного предприятия Общество пытается найти альтернативных поставщиков запчастей и оборудования на территории Российской Федерации или в дружественных странах.

На финансовый результат в настоящий момент спецоперация не повлияла.

13. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. являются предприятия:
- ООО "РЕСУРС-ЭСТЕЙТ" в сумме 1 490 тыс. руб. (задолженность за аренду помещения)
- ООО НПФ «Барс-2» в сумме 2 698 тыс. руб. (отсрочка платежа за сырье)

- ООО «ГЛОБАЛ КОЛОРС» В СУММУ 4 762 тыс.руб. (отсрочка платежа за сырье)

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года размер чистых активов составил 714 448 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 295 025 тыс. рублей и чистые активы имеют положительное значение.

20/02/2025 _____ / Черновская З.П.