

Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное объединение «Р.О.С.АНТИКОР»

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО НПО «Р.О.С.АНТИКОР»

1. Общее положение

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное объединение «Р.О.С.АНТИКОР», (далее Общество), зарегистрировано ИФНС России по Центральному району г. Челябинска, в форме общества с ограниченной ответственностью 07 апреля 2009 года, перерегистрация по месту нахождения ИФНС России по Ленинскому району г. Челябинска, свидетельство о регистрации:

- в форме общества с ограниченной ответственностью 07 апреля 2009 года № 004960188 серии 74.

Сокращенное фирменное название Общества:

- на русском языке: ООО НПО «Р.О.С.АНТИКОР».

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 июня 2009 года за основным государственным номером 1097453002536 (ИНН/КПП 7453205457/744901001).

Юридический адрес: 454010, Российская Федерация, город Челябинск, улица Енисейская, дом 40, корпус 125, офис 5/1.

Почтовый адрес: 454010, Российская Федерация, город Челябинск, улица Енисейская, дом 40, корпус 125, офис 5/1.

Место постановки на налоговый учет: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Челябинска (Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 09 сентября 2013 года № 005819765 серии 74).

Учредителями ООО НПО «Р.О.С.АНТИКОР» являются физические лица:

Босов Андрей Борисович,

Малахов Сергей Геннадьевич.

Размер уставного капитала Общества составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

В 2022 году Общество занималось осуществлением основного вида деятельности – производство цветных металлов.

Среднесписочная численность работников ООО НПО «Р.О.С.АНТИКОР» характеризуется следующими показателями:

Период	Среднесписочная численность (чел)
2024 год	51

1.2. Информация об органах управления

Полное описание структуры органов управления Общества в соответствии с Уставом (учредительными документами) Общества:

Органами управления Общества являются:

- Собрание участников Общества.

- Единоличный исполнительный орган – Директор Общества.

С 10.09.2019 года в соответствии с Уставом Общества осуществлена передача полномочий Единоличного исполнительного органа Управляющему – Матюнину Денису Юрьевичу.

1.3. Прибыль от продаж

Показатель	2024	2023	Абсолютная разница	
Выручка	1 065 195	1 110 616	45 421	
Себестоимость продаж	(822 244)	(823 190)	946	
Валовая прибыль	242 951	287 426	44 475	
Коммерческие расходы	(57 616)	(52 778)	4 838	
Управленческие расходы	(34 782)	(37 048)	2 266	
Прибыль от продаж	150 553	197 600	47 047	
Проценты к получению	665	396	269	
Проценты к уплате	(635)	(1 342)	707	
Прочие доходы	279 963	10770	269 193	
Прочие расходы	(288 437)	(21 141)	267 296	
Операционная прибыль (Прибыль до налогообложения)	142 109	186 283	44 174	
Отложенные налоговые активы и обязательства	(15615)			
Налоговые санкции				
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на текущий налог на прибыль				
Налог на прибыль	(16 649)	(37 316)	20 667	
Чистая прибыль	109 845	148 967	39 122	

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным и долгосрочным активам и обязательствам, если срок обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные относятся к долгосрочным.

2.2. Признание доходов

В целях бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности, вида доходов и условий их получения в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Аноды кадмиевые (доходы от реализации готовой продукции)
- Аноды медные (доходы от реализации готовой продукции)
- Аноды оловянные (доходы от реализации готовой продукции)
- Аноды свинцовые (доходы от реализации готовой продукции)
- Аноды цинковые (доходы от реализации готовой продукции)
- Листы кадмиевые, биметаллические и пр. (доходы от реализации готовой продукции)
- Протекторы (доходы от реализации готовой продукции)
- Прочая продукция (доходы от реализации готовой продукции)
- Сплавы (доходы от реализации готовой продукции)
- Товар (доходы от реализации товаров)
- Услуги (доходы от реализации услуг).

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) основных средств;

- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы от процентов к получению.

В бухгалтерском учете выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется на момент отгрузки товаров (выполнении работ, оказании услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов.

2.3. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Учет прямых затрат в налоговом учете ведется на счете 20 «Основное производство»

Перечень прямых затрат:

- Амортизация
- Материальные расходы
- Оплата труда
- Услуги сторонних организаций

Косвенные расходы связанные с обслуживанием производства, отражаются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», расходы, связанные с продажами, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу», общепроизводственные расходы закрываются по методу «директ-костинг» в дебет счета 90. Расходы на продажу, собранные в течении отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Все имущество общества, независимо от его места нахождения подлежит обязательной инвентаризации не реже 1 раза в три года.

Все виды активов не являющихся имуществом и обязательств - по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Иные виды имущества по состоянию на 1 ноября отчетного года.

А также проводится инвентаризация материалов, запасных частей на складах при смене материально-ответственного лица.

При каждой инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, отвечающая за полноту и достоверность результатов инвентаризации имущества и обязательств, состав которой утверждается приказом руководителя.

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%.

Производственная деятельность в отчетном году была направлена на обеспечение стабильного, устойчивого развития производства, запланированных темпов социально-экономического развития коллектива.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3.1. Основные средства

Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к учету в сумме фактических затрат, согласно перечня затрат, приведенных в п.8 ПБУ 6/01 за исключением возмещаемых налогов.

Установлено, что изменение стоимости основных средств допускается только в случаях достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации.

Затраты на все виды ремонта объектов основных средств отражаются как текущие расходы по мере возникновения без образования ремонтного фонда.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств, поступивших после 01.01.2002г. при принятии их к бухгалтерскому учету, определяется по Постановлению Правительства от 01.01.2002г. №1 (в ред. от 07.07.2016г.) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

Амортизируемые основные средства:

Группы ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Поступление ОС	Выбытие ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Машины и оборудование (кроме офисного)	44 245	71 850	22 248	93 847
Офисное оборудование	201		51	150
Производственный и хозяйственный инвентарь	153		23	130
Здания	25 807		-	25 807
Земельные участки	1200		23 603	1 200
Транспортные средства	1 624	-		1 624
Сооружения	325			325
Прочие виды ОС	370			370

3.2. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев от отчетной даты: (тыс. руб.)

Виды расходов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев от отчетной даты	184	42	15
В т.ч.			
Страхование имущества			
Сертификат на продукцию			
Право использования (простая (неискл.) лицензия) программ для ЭВМ "Информ.аналит.система" Seldon1.7"на18м	184	42	15
Итого по строке 1190	184	42	15

Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев от отчетной даты: (тыс. руб.)

Виды расходов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев от отчетной даты	87	171	229
В т.ч.			
Программные продукты			196
Страхование имущества	34	136	33
НДС по арендным обязательствам	53	35	
Итого по строке 1260	87	171	229

3.3. Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой к учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие изложенным в пункте 2 ПБУ «Учет финансовых вложений» требованиями.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения Общества состоят из вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения Общества отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (по способу ФИФО).

Предприятие учитывает получение заемных средств, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

3.4. Денежные средства

В форме № 4 «Отчета о движении денежных средств» за январь-декабрь 2023 года отражены показатели по следующим правилам, установленным ПБУ 23/2011

1. Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

2. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

3. Показатели Отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

4. Денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельностью организации, сколько деятельностью ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц связаны с выплатами другим лицам отражаются в отчете свернуто, в том числе косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него; в частности, при свернутом отражении налога на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств указана разница между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступления (а также из бюджета), и суммами налога, уплаченными контрагентам в составе платежей (а также в бюджет). Таким образом, суммы НДС могут отражаться в Отчете о движении денежных средств по срокам:

- «Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщиками, подрядчиками и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- «Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщиками, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

3.5. Капитал и резервы

Операций по увеличению и уменьшению величины уставного капитала, зарегистрированных в установленном порядке, в учредительных документах в период 2022 года не производилось.

По итогам 2024 года Обществом получена прибыль в размере 109 845 тыс. руб.

Чистую прибыль отчетного периода планируется направить в 2024 году на развитие Общества и выплату дивидендов участникам Общества.

За 2024 год, по решению учредителей Общества были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2022-2023 год в сумме 122 118 тыс. руб.

3.6 Пояснения к Отчетности о финансовых результатах

Прибыли и убытки

Показатель	2024	2023
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:		
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	1 065 195	1 110 616
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), на экспорт:		0
покупных товаров		
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), на внутренний рынок:	1 065 195	1 110 616
продукции собственного производства	830 270	904 466
покупных товаров	59 736	15 634
выполнения работ		
оказания услуг	175 189	190 516
прочая реализация		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в том числе:	(822 244)	(823 190)
себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ		
себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	(822 244)	(823 190)
продукции собственного производства	(778 806)	(787 243)
покупных товаров	43 438	(14 853)
выполнения работ		
оказания услуг		(21 094)
прочая себестоимость		
Валовая прибыль	242 951	287 426
Коммерческие расходы	(57 616)	(52 778)
Управленческие расходы	(34 782)	(37 048)
Прибыль (убыток от продаж)	150 553	197 600

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование статей доходов	2024	2023
Реализация прочего имущества	12 767	4 403
Резервы по сомнительным долгам	41 407	6 067
Сдача имущества в аренду		
Штрафы, пени и неустойки		
Прочие внереализационные доходы	225 789	300
Итого:	279 963	10 770

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование статей расходов	2024	2023
Расходы на услуги банка	1 878	3 012
Реализация прочего имущества	13 128	4 353
Резервы по сомнительным долгам	42 276	4 882
Штрафы, пени и неустойки		
Налоги и сборы		921
Прочие внереализационные расходы	231 155	13 168
Итого:	288 437	21 141

3.7 Дебиторская и Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 79 032 тыс. руб., в том числе:

- по налогам и сборам 23 536 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками 38 151 тыс. руб.;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 12 759 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность - 4 586 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам носит текущий характер.

Дебиторская задолженность по состоянию на

31.12.2024 г. составляет 142 381 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 76 370 тыс. руб.;
- по налогам и сборам 16 626 тыс. руб.;
- расчеты по прочим поставщикам и подрядчикам – 48 511 тыс.руб.;
- прочая дебиторская задолженность 874 тыс. руб.;

Просроченная дебиторская задолженность составляет 1 078 тыс. руб.

на 31.12.2024г.. Сумма созданного резерва по сомнительным долгам составила на 31.12.2024 г. – 1 078 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам начислен в 100% объеме.

В балансе дебиторская задолженность и созданный резерв по сомнительным долгам отражены в строке 1230 "Дебиторская задолженность".

Организацией приняты все законные меры по взысканию указанной задолженности.

4. Прекращаемая деятельность

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

- Матюнин Денис Юрьевич - гражданин Российской Федерации, наделен функцией единоличного исполнительного органа – управляющий.

- Босов Андрей Борисович - гражданин Российской Федерации, учредитель, имеет 50% в уставном капитале Общества (бенефициар),

Доходы за 2024 год составляют 61 058 824 руб. в т.ч.:

Выплаченные дивиденды – 61 058 824 руб.

- Малахов Сергей Геннадьевич - гражданин Российской Федерации, учредитель, имеет 50% в уставном капитале Общества (бенефициар),

Доходы за 2024 год составляют 61 058 824 руб. в т.ч.:

Выплаченные дивиденды – 61 058 824 руб.

5.1. Прочие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1.	ООО «АМГ-Недвижимость»	Россия, г. Челябинск, ул. Енисейская, 40	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
2.	ООО «АМГ-Промоборудование»	Россия, г. Челябинск, ул. Енисейская, 40	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

3.	ООО ТД «АМГ»	Россия, г. Челябинск, ул. Енисейская, 40	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4.	ООО «Консалтинг и Аудит»	Россия, г. Челябинск, ул. Енисейская, 40	Лицо, на которое возложены обязанности по ведению бухгалтерского учета на основании заключенного договора об оказании услуг.

Расчеты и сальдо по связанным сторонам (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Наименование операции	Обязательства на 01.01.2024		Обороты по		Обязательства на 31.12.2024	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебету	Кредиту	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «АМГ-Недвижимость»	Аренда имущества		711	8 840	5 757		3 798
	Агентские услуги		5 761	12 327	15 965	-	2 123
	Итого:		6 472	21 167	27 722		5 922
ООО «АМГ-Промоборудование»	Аренда имущества	-	709	2 515	3 360	-	1 553
	Итого:	-	709	2 515	3 360	-	1 553
ООО ТД «АМГ»	Покупка	-		424	483	-	59-
	Агентские услуги		50 357	642 835	550 956	41 522	
	Услуги по погрузке-разгрузке	180	-	360	270	90	
	Продажа			657 647	614 818	42 829	
	Итого:	180	50 357	1 301 266	1 166 527	84 441	59
ООО «Консалтинг и Аудит»	Услуги	-	2 050	5 168	3 250		132
	Сдача имущества в аренду	24	-	1 802	1 676	30	
	Итого:	24	2 050	6 970	4 926	30	132

6. События произошедшие после 31 декабря 2024 года (События после отчетной даты)

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в отчетности за 2024 год включены факты хозяйственной деятельности, которые окажут влияние на финансовое состояние предприятия, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за год.

В настоящей отчетности не отражено решение о распределении прибыли, полученной обществом в 2024 году, так как общее собрание участников общества на дату ее составления не состоялось.

7. Оценочные обязательства, условные факты хозяйственной деятельности.

Обществом создается оценочное обязательство на оплату отпусков.

Начисление оценочного обязательства осуществляется по состоянию на 31 декабря отчетного года. Сумма отчислений в оценочные обязательства определяется как произведение суммы фактически начисленных расходов на оплату труда по организации (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды).

средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Риски связанные с деятельностью общества

Риски, свойственные исключительно обществу отсутствуют: Общество не участвует в судебных процессах, отсутствуют суммы предъявленных исковых требований и т.д.

Управляющий - ИП
ООО НПО «Р.О.С.АНТИКОР»



Д.Ю. Матюнин