

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло	Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка			
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	604	(392)	-	-	(22)	-	-	-	604	(414)
в том числе:	5110	за 2023г.	891	(631)	-	(287)	(35)	-	-	-	604	(392)
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	604	(392)	-	-	(22)	-	-	-	604	(414)
	5111	за 2023г.	604	(362)	-	-	(30)	-	-	-	604	(392)
Товарные знаки	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	287	(269)	-	(274)	(5)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

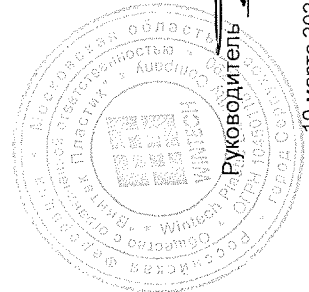
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	12	12
в том числе:				
Товарные знаки	5131	-	12	12

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Ташдемир Шереф
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

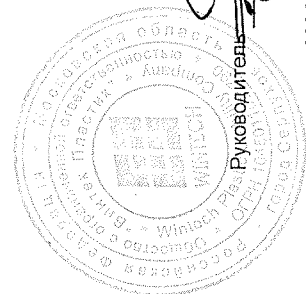
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	89 953	-	(89 953)	-
	5250	за 2023г.	2 253	40 264	-	(42 517)	-
Строительство объектов основных средств	5241	за 2024г.	-	25 994	-	(25 994)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация объектов основных средств	5242	за 2024г.	-	2 227	-	(2 227)	-
	5252	за 2023г.	-	1 483	-	(1 483)	-
Капитальный ремонт объектов основных средств	5243	за 2024г.	-	259	-	(259)	-
	5253	за 2023г.	-	190	-	(190)	-
Приобретение объектов основных средств	5244	за 2024г.	-	61 472	-	(61 472)	-
	5254	за 2023г.	2 253	38 591	-	(40 844)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 227	1 483
в том числе:			
Автоматическая пожарная сигнализация	5261	747	1 381
Внешние электрические сети	5262	1 295	-
Система охранного видеонаблюдения	5263	185	102
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 120	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	9 152	9 152	9 152
	5288	-	-	-

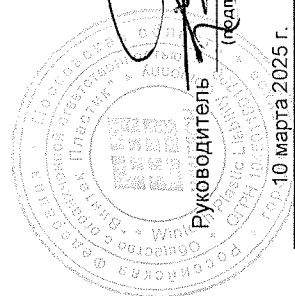


(подпись) _____
Руководитель Ташемир Шереф
 (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	291	-	-



Руководитель

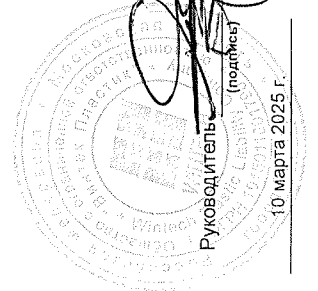
(подпись)

Ташдемир Шереф
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
Ташдемир Шериф
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

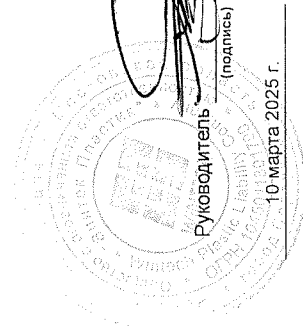
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	27 298 26 732	- 16 667	- -	- -	(27 298) (16 101)	- -	- -	- -	- 27 298	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	27 298 26 732	- 16 667	- -	- -	(27 298) (16 101)	- -	- -	- -	- -	- 27 298
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	1 096 774 977 531	1 494 712 1 698 680	200 854 123 547	200 854 123 547	(1 805 410) (1 702 984)	- -	- -	- -	- -	986 930 1 096 774
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	14 098 4 165	2 242 11 173	- -	- -	(11 676) (1 240)	- -	- -	- -	- -	4 664 14 098
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	106 650 85 081	34 085 49 020	- -	- -	(80 052) (27 451)	- -	- -	- -	- -	60 683 106 650
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	10 873 36 183	38 682 6 950	- -	- -	(110) (32 260)	- -	- -	- -	- -	49 445 10 873
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	955 204 844 600	1 418 570 1 629 095	200 854 123 547	200 854 123 547	(1 712 802) (1 641 978)	- -	- -	- -	- -	861 826 955 204
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	9 949 7 502	1 133 2 502	- -	- -	(770) (55)	- -	- -	- -	- -	10 312 9 949
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	1 124 072 1 004 263	1 494 712 1 715 347	200 854 123 547	200 854 123 547	(1 832 708) (1 719 085)	- -	X X	- -	- -	986 930 1 124 072

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Ташемир Шериф
(расшифровка подписи)

(подпись)

10 марта 2025 г.

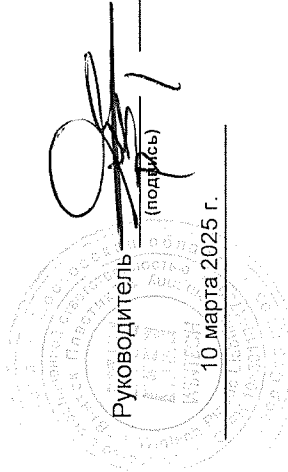
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 497 238	2 606 992
Расходы на оплату труда	5620	378 104	294 699
Отчисления на социальные нужды	5630	105 651	84 528
Амортизация	5640	82 919	65 666
Прочие затраты	5650	147 523	154 728
Итого по элементам	5660	3 211 435	3 206 613
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(137 644)	(65 681)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 073 791	3 140 932

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

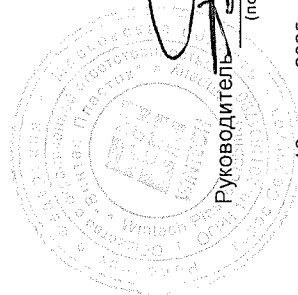
Руководитель (подпись) _____ Ташдемир Шереф (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 769	36 741	(39 691)	(32)	25 787
в том числе:	5701	28 769	36 741	(39 691)	(32)	25 787

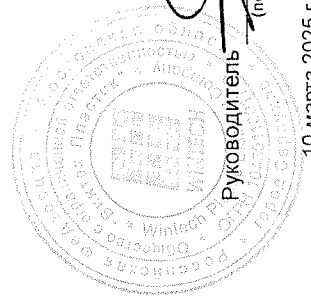


Руководитель
(подпись) _____
Ташемир Шереф
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	54 040	50 500	60 050
в том числе:				
залог имущества по договорам поставки	5801	54 040	50 500	60 050
Выданные - всего	5810	414 892	338 076	338 076
в том числе:				
залог имущества по кредитным договорам	5811	414 892	338 076	338 076



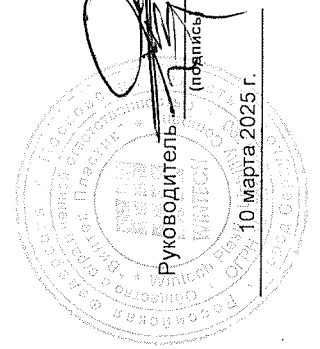
(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель
Ташемир Шереф
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Ташдемир Шереф
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Винтек Пластик»
ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Винтек Пластик» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Винтек Пластик».

Общество с ограниченной ответственностью «Винтек Пластик» зарегистрировано 28.05.2004 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1045011801790.

Юридический адрес: 142256, Московская область, г. Серпухов, пос. Шаранова-Охота, тер. ООО «Винтек Пластик», стр.1.

Фактический адрес: 142256, Московская область, г. Серпухов, пос. Шаранова-Охота, тер. ООО «Винтек Пластик», стр.1.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составил: 1 475 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД	Наименование
22.21	Основной вид - производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
	Вспомогательные виды:
22.23	производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
22.29	производство прочих пластмассовых изделий
43.99	работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группы
46.90	торговля оптовая, неспециализированная

Общество не осуществляет лицензируемый вид деятельности.

1.3. Структура капитала, основные участники

(информация по состоянию на 31.12.2024г.)

Участниками Общества являются:

АО "АДОПЕН ПЛАСТИК ВЕ ИНШААТ САНАЙИ"	Размер доли (%)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
	100%	100%	100%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: ч.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

Вознаграждение Членам Совета Директоров в 2024 году не выплачивалось.

1.4.3. Ревизионная комиссия Общества отсутствует.

1.4.4. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Эсе Исмаил	с 15.05.2023 по 23.01.2024 г.	Решение собственника
2	Гюмюш Энис	с 24.01.2024 по 27.10.2024 г.	Решение собственника
3	Ташдемир Шереф	28.10.2024 по настоящее время	Решение собственника

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 г. компания не имеет дочерних и зависимых Обществ.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2024г. обособленными подразделениями общества являются:

№ п/п	Наименования подразделения	Категория	Адрес
1	Казанский филиал	Филиал	г. Казань, ул. Аделя Кутуя, д.163
2	Московский офис	Обособленное подразделение	115114, г. Москва, Павелецкая наб, дом № 2, корпус 2, оф.38
3	Обособленное подразделение г. Нижний Новгород	Обособленное подразделение	603124, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, Айвазовского ул, дом № 10А
4	Обособленное подразделение, Ленинградская область	Обособленное подразделение	188689, Ленинградская обл, м.р-н Всеволожский, г.п. Заневское, гп Янино-1, тер. Производственная зона Янино, пр-д Промышленный, зд. 11

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: ч.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Среднегодовая численность, чел	250	255	256
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	229	255	255

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Мироновой Анастасией Николаевной.

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «Партнёры»
ОГРН 1057746525814 ИНН/КПП 7705653555/772001001
Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764
Договор №35/А/2024-16 от 24.05.2024 г.

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствие с положениями и стандартами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора №б/н от 28.12.2023 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия КОРП 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США (руб. за долл.)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (руб. за евро)	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань (руб. за юань)	13,4272	12,5762	9,8949
Турецкая лира (руб. за 10 лир)	28,9122	30,4815	37,5865
ОАЭ дирхам (руб. за дирхам)	27,6868	24,4216	-

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учёте и отчётности перехода на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Лимит стоимости отдельного объекта НМА для единовременного списания затрат на его приобретение (создание) составляет 100 000,00 руб.

В отношении капитальных вложений в НМА Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учёте и отчётности переход на применение положений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты, обладающие всеми признаками НМА, но имеющие стоимость ниже установленного лимита, а также результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые оформлены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА (например, предполагаемый срок их использования менее 12 месяцев) списываются в расходы и учитываются на забалансовом счёте 013 «Нематериальные активы».

Последующая оценка НМА производится по первоначальной стоимости.

Классификация по видам и группам НМА

№ п/п	Наименование	Группа	Вид
1	Лицензия на воду	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	Лицензии и разрешения

Периодичность проведения переоценки

№ п/п	Наименование	Группа	Периодичность
1	Лицензия на воду	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	не чаще раза в год на конец отчетного года

Результаты переоценки объекта НМА подлежат отражению в бухгалтерском учёте, если его справедливая стоимость отличается от балансовой более чем на 5%.

Амортизация начисляется со следующего месяца после месяца постановки на учет до месяца следующего за месяцем выбытия. Амортизации НМА начисляется ежемесячно.

Срок полезного использования (СПИ):

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	Лицензии и разрешения	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)

Способ начисления амортизации

№ п/п	Группа	Способ
1	Лицензии и разрешения	линейным способом

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет: менее 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Классификация по видам и группам ОС

№ п/п	Группа ОС
1	Здания
2	Сооружения
3	Машины и оборудование (кроме офисного)
4	Транспортные средства
5	Производственный и хозяйственный инвентарь
6	Другие виды основных средств

Срок полезного использования (СПИ) определяется:

как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	Здания	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
2	Сооружения	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

		Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно) Десятая группа (свыше 30 лет)
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
4	Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
6	Другие виды основных средств	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)

Последующая оценка ОС (п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020)

№ п/п	Группа	Способ
1	Здания	- первоначальная стоимость
2	Сооружения	- первоначальная стоимость
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	- первоначальная стоимость
4	Транспортные средства	- первоначальная стоимость
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	- первоначальная стоимость
6	Другие виды основных средств	- первоначальная стоимость

Переоценка основных средств не производится (основание: п. 17 ФСБУ 6/2020)

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Периодичность начисления амортизации ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020)

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п.п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается (прекращается) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и начисляется до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в сумме превышающие **100 000 руб.**, являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»)).

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

2.6. Бухгалтерский учет аренды

Порядок признания арендных платежей – ежемесячно.

Отражения права пользования активом в балансе:

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- арендатор вправе применять упрощенные способы учета. (любой из этих случаев)

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

В этом случае, организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ставка дисконтирования (п. 26 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)

Если в договоре аренды не предусмотрен размер дисконтирования процентной ставки, то используется размер ставки, по которой возможно привлечь дополнительные заемные средства, а именно:

- на основании предложений банков с помощью сервиса www.banki.ru;
- на основании предложения по кредиту от обслуживающего банка;
- и т.д. и т.п

2.7. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчете).

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Стоимость долгосрочных активов к продаже отражается в Бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» по отдельной строке «Прочие оборотные активы».

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в Отчёте о финансовых результатах по отдельной строке «Прочие расходы», «Прочие доходы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются **в стоимость Запасов**.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов, включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной

отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции:

Готовая продукция оценивается по нормативной (плановой) себестоимости. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется. По дебету счета 43 отражается готовая продукция по нормативной (плановой) себестоимости. Сумма отклонений списывается на счета, на которые списана себестоимость готовой продукции по плановым ценам.

Остатки готовой продукции и полуфабрикатов на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по средней себестоимости.

Учет расходов Незавершенного производства:

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Оценка остатков незавершенного производства производится по средней себестоимости.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

- по запасам, планируем к производству или реализации, - на счете 90.2 «Себестоимость», субсчет «Резервы на обесценение»;

- по запасам, не планируем к производству или реализации, - на счете 91.2 «Прочие расходы», субсчет «Резервы на обесценение».

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов, отражаются по строке «Дебиторская Задолженность».

2.8. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности).

В Отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
 - доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты.
- Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.10. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме.

2.11. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Одновременно пункт 33 ПБУ 33/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании Отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В Отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков и отдельным отражением в отчете о движении денежных средств.

2.13. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В Отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции. Исключением являются курсовые разницы, связанные с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которые подлежат отнесению на добавочный капитал.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.15. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.17. Отражение налога на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль отсутствует.

2.18. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.19. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.20. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год на 31.12.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Обновление: пункт 21 ИБЭ 1/2003)

В учётную политику в 2024 году были внесены изменения (дополнения) в связи:
- началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и поправками к ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», определяющими правила учёта капвложений в НМА.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

С началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» были осуществлены корректировки по СПИ и списанию НМА (стоимостью до лимита, утвержденного в учетной политике в разделе 3.1).

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период. В межотчетный период 2023-2024гг. (на начало отчетного периода 2024г., конец 2023г. - периода) произведены следующие корректировки:

- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов одновременно на нераспределенную прибыль организации в сумме 13 232,23 руб.;

- балансовая стоимость активов, которые ранее учитывались в составе расходов будущих периодов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации в сумме 124 834,84 руб., а часть реклассифицирована в дебиторскую задолженность в сумме 414 659,70 руб.

В связи с этим показатели строк на 31.12.2023г. настоящей отчетности отличаются от показателей строк на 31.12.2023г. отчетности за 2023г. на следующие величины:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2024 г.		
		До корректировки Отчетность 2023	Коррект ировка	После корректировки Отчетность 2024
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы, в т.ч.	1110	225	(13)	212
<i>Нематериальные активы в организации</i>	11101	225	(13)	212
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	761 792	414	762 206
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	12306	2 731	414	3 145
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	1 226	(540)	686
<i>Расходы будущих периодов</i>	12601	1 226	(540)	686
БАЛАНС	1600	2 305 303	(139)	2 305 164
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(322 642)	(139)	(322 781)
БАЛАНС	1700	2 305 303	(139)	2 305 164

Соответствующие изменения были внесены в Отчёт об изменении капитала:

Раздел 1 Отчета об изменении капитала за 2024 г., заполнен с учетом корректировок нераспределенной прибыли.

Раздел 2 Отчета об изменении капитала заполнен с учетом корректировки суммы нераспределенной прибыли за 2024 г. в связи с изменением учетной политики.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	2024	604	(392)	-	-	-	(22)	604	(414)
	2023	891	(631)	-	(287)	(274)	(35)	604	(392)
Лицензии и разрешения	2024	604	(392)	-	-	-	(22)	604	(414)
	2023	604	(362)	-	-	-	(30)	604	(392)
Товарные знаки	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	287	(269)	-	(287)	(274)	(5)	-	-

5.2. Основные средства (стр. 1150)

(Основание: пункт 45 ФСБУ 6/2020)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Основные средства – всего в т.ч.	2024	1 166 628	(655 266)	89 953	(14 460)	13 793	(68 809)	1 242 121	(710 282)
	2023	1 126 300	(599 388)	42 517	(2 189)	10 925	(66 803)	1 166 628	(655 266)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024	546 659	(350 014)	85 797	(13 799)	13 737	(39 607)	618 657	(375 884)
	2023	509 236	(309 665)	38 290	(867)	867	(41 216)	546 659	(350 014)
Транспортные средства	2024	22 018	(8 421)	2 676	(661)	56	(3 857)	24 033	(12 222)
	2023	19 408	(17 415)	3 932	(1 322)	10 058	(1 064)	22 018	(8 421)
Здания	2024	474 953	(221 208)	-	-	-	(17 289)	474 953	(238 497)
	2023	474 953	(203 428)	-	-	-	(17 780)	474 953	(221 208)
Другие виды основных средств	2024	3 813	(2 149)	185	-	-	(497)	3 998	(2 646)
	2023	3 518	(1 734)	295	-	-	(415)	3 813	(2 149)
Сооружения	2024	109 970	(73 427)	1 295	-	-	(7 556)	111 265	(80 983)
	2023	109 970	(67 103)	-	-	-	(6 324)	109 970	(73 427)
Земельные участки	2024	9 152	-	-	-	-	-	9 152	-
	2023	9 152	-	-	-	-	-	9 152	-
Производств. ихоз. инвентарь	2024	63	(47)	-	-	-	(3)	63	(50)
	2023	63	(43)	-	-	-	(4)	63	(47)

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается.

№ п/п	Наименование объекта	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
1	Земельный участок площадью 126116 кв.м	4 529, 89	4 529,89	4 529,89
2	Земельный участок площадью 110481 кв.м	4 622,10	4 622,10	4 622,10

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование/ Договор	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Договор займа б/н от 10.07.2024г с Сосна Никита Викторович	72	-	-
Договор займа б/н от 23.05.2024г с Токгез Умит Исмаилович	219	-	-

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	121 549	84 430	126 573
Резервы сомнительных долгов	153	739	629
Прочие отложенные налоговые активы	5 375	4 390	3 696
Итого:	127 077	89 559	130 898

С 01.01.2025г. ставка налога на прибыль организаций составляет 25 %. В соответствие с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» показатель строки 1180 «Отложенный налоговый актив» представлен с учётом изменения ставки налога на прибыль организаций в сторону увеличения на 5%.

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствовали в отчетном и предшествующих периодах.

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наличие и движение запасов									
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы – всего в т.ч.:	2024	930 548	-	930 548	7 146 297	(7 220 657)	856 188	-	856 188
	2023	600 445	-	600 445	7 839 404	(7 509 301)	930 548	-	930 548
Сырье, материалы	2024	493 399	-	493 399	1 809 582	(2 021 585)	281 396	-	281 396
	2023	228 978	-	228 978	2 362 236	(2 097 815)	493 399	-	493 399
Готовая продукция	2024	173 585	-	173 585	2 202 085	(2 262 976)	112 694	-	112 694
	2023	40 184	-	40 184	2 374 283	(2 240 882)	173 585	-	173 585
Товары для перепродажи	2024	220 381	-	220 381	652 113	(514 214)	358 280	-	358 280
	2023	216 341	-	216 341	618 132	(614 092)	220 381	-	220 381
Товары и готовая продукция	2024	-	-	-	2 017	(2 017)	-	-	-
	2023	-	-	-	2	(2)	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2024	43 183	-	43 183	2 285 573	(2 224 938)	103 818	-	103 818
	2023	114 942	-	114 942	2 318 303	(2 390 062)	43 183	-	43 183
Прочие запасы и затраты	2024	-	-	-	194 927	(194 927)	-	-	-
	2023	-	-	-	166 448	(166 448)	-	-	-

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2023 г. в организации не было выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью, в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2024 года была проведена на основании приказа № б/н от 23.12.2024 г. с 23.12.2024 г. по 31.12.2024 г.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2023г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	-	4 788	572
НДС при ввозе товаров из Таможенного Союза	-	167	-
НДС по уменьшению стоимости реализации	-	60	-
Итого	-	5 015	572

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	20 478	62 651	31 297
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	562 447	689 831	579 680
НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)	(7 908)	-	(30)
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	(612)	(3 695)	(3 145)
ООО «БиМакс»	(595)	(595)	(595)
ООО Компания «ВинКомплект»		(2 550)	(2 550)
ООО «Ленстрой №1»		(438)	-
ООО «Ленстрой №2»		(112)	-
ООО «КАСКАД»	(17)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	289	10 200	8 323
Расходы по страхованию	-	74	33
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	545	3 145	6 625
Итого дебиторская задолженность:	575 239	762 206	622 783

Налоговый орган по запросу Общества представил справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

На основании представленных документов сальдо единого налогового счета (ЕНС) как остаток по счёту учёта расчётов с бюджетом на 31.12.2024 г. составляет сумму 289 тыс. руб. отражается в составе дебиторской задолженности.

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	11 184	5 567	8 210
Денежные средства в кассе	-	9	57
Денежные средства на валютных счетах	11	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Депозитные счета	-	-	9 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11 195	5 576	17 267
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	11 195	5 576	17 267

5.10. Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) стр.1260

Прочие оборотные активы включают:

Наименование актива	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Лицензионное программное обеспечение (период списания не превышает 12 мес.)	123	207	182
Информационно-правовые системы	151	98	169
Проект ПДВ	-	-	156

Сертификация продукции	361	381	839
Страхование имущества	-	-	129
Электронная подпись	-	-	2
Итого расходы будущих периодов	635	686	1 477

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Передача участниками (акционерами) средств в добавочный капитал в целях увеличения чистых активов			
Вклады участников в имущество общества			
Положительная курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, в случае, когда вклады вносятся иностранной валютой	(11 347)	(11 347)	(11 347)

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице:

Договоры/ Контрагенты	31.12.2024г.		31.12.2023г.		31.12.2022г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства
Долгосрочные обязательства по заемным средствам						
№35-КЛ-В/21 от 02.12.2021г. АО «ИШБАНК»	-	-	кл.ст. +3,6% 02.12.2025	10 632	MOSPRIME 3М+2,7% 02.12.2025	21 263
№36-КЛ-В/21 от 02.12.2021г. (рефинанс.) АО «ИШБАНК»	-	-			MOSPRIME 3М+2,7% 17.05.2025	5 469
№КЮ-051/23 от 15.11.2023г. АО «ЗИРААТ БАНК»	-	-	кл.ст. +5,0% 15.05.2024	16 666		
Итого:		-		27 298		26 732
Краткосрочные обязательства по заемным средствам						
№35-КЛ-В/21 от 02.12.2021г. АО «ИШБАНК»	кл.ст. +3,6% 02.12.2025	8 505	MOSPRIME 3М+2,7% кл.ст. +3,6% 03.12.2024	10 632	MOSPRIME 3М+2,7% 02.12.2023	10 632
№35-КЛ-В/21 от 02.12.2021г. (рефинанс.) АО «ИШБАНК»					MOSPRIME 3М+2,7% 03.12.2023	10 237
№36-КЛ-В/21 от 02.12.2021г. (рефинанс.) АО «ИШБАНК»			MOSPRIME 3М+2,7% RUONIA+4,9% кл.ст. +3,6% 17.04.2024	47 245	MOSPRIME 3М+2,7% кл.ст. +4% 17.02- 02.12.2023	344 531
№25-КЛ-3/19 от 27.06.2019г. АО «ИШБАНК»					кл.ст. +5% 12.06- 02.06.2023	147 600

№34-КЛ-3/19 от 30.09.2019г. АО «ИШБАНК»					кл.ст. +4% 15.09.2023	47 500
№6-КЛ-3/22 от 31.05.2022г. АО «ИШБАНК»			RUONIA+4,87% 15.03.2024	15 000	кл.ст. +4% 06.06.2023 09.09.2023	84 100
№11-ОВ/22 от 21.06.2022г. АО «ИШБАНК»			кл.ст. +5,0% 29.01.2024	32 918		
№2-КЛ-3/23 от 26.04.2023г. АО «ИШБАНК»	кл.ст. +5,5% 20.03- 25.09.2025	527 500	кл.ст. +4,0% кл.ст. +4,5% RUONIA+4,84% 02.08.2024	666 075		
№2-КЛ-3/23 от 26.04.2023г. (EUR) АО «ИШБАНК»	8% годовых 03.10.2025 09.10.2025 16.10.2025	159 154				
№ 000001010709 от 07.11.2022г. АО «Кредит Европа Банк»					кл.ст.+4,75% 07.11.2023	50 000
№0000001012854 от 20.06.2023г. АО «Кредит Европа Банк»			кл.ст. +5,5% 19.06.2024	50 000		
№0000001012919 от 27.09.2023г. АО «Кредит Европа Банк»			кл.ст. +5,0% кл.ст. +4,75% 27.09.2024	50 000		
№0000001012938 от 26.10.2023г. АО «Кредит Европа Банк»	кл.ст. +5,0% 13.06.2025 16.09.2025 30.09.2025	150 000	кл.ст. +5,0% 25.10.2024	50 000		
№04УО0L от 16.12.2021г. АО «АЛЬФА БАНК»					12,25% 12,35% 17.12.2022	150 000
№КЮ-051/23 от 15.11.2023г. АО «ЗИРААТ БАНК»	кл.ст. +5,0% 15.05.2025	16 667	кл.ст. +5,0% 15.11.2024	33 334		
Итого:		861 826		955 204		844 600
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)		-		27 298		26 732
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)		861 826		955 204		844 600

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Основные средства	9 760	11 211	12 133
Незавершенное производство		-	65
Готовая продукция	482	50	56
Материалы		-	-
Дебиторская задолженность		110	-
Товары	1	38	-
Полуфабрикаты	343	31	-
Доходы будущих периодов	3 283	9	-
Нематериальные активы	2	2	-
Итого:	13 871	11 451	12 254

С 01.01.2025 г ставка налога на прибыль организаций составляет 25 %. В соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» показатель строки 1420 «Отложенное налоговое обязательство» представлен с учётом изменения ставки налога на прибыль организаций в сторону увеличения на 5%.

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2023г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	72 247	127 979	101 563
НДС по авансам полученным (сч.76. АВ)	(11 546)	(21 329)	(16 482)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	4 664	14 098	4 165
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	41 940	3 770	31 332
Расчеты по социальному страхованию	7 487	7 103	4 851
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 798	9 039	7 302
Прочее	514	910	200
Итого кредиторская задолженность:	125 104	141 570	132 931

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 и 2022 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2022г. (на начало предшествующего периода)	17 409	4 405	21 814
Признано в 2023 году (предшествующем периоде)	24 988	6 863	31 851
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (предшествующем периоде)	19 709	5 187	24 896
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на начало текущего периода)	22 688	6 081	28 769
Признано в 2024 году (в текущем)	27 006	7 134	34 140
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2024 году (в текущем)	29 195	7 927	37 122
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на конец текущего периода)	20 499	5 288	25 787

5.17. Информация об обеспечении выданных

Информация об обеспечении выданных представлена в таблице:

Информация на 31.12.2024г.

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» №35-КЛ-В/21 от 02.12.2021, №11-ОВ/22 от 21.06.2022, №2-КЛ-3/23 от 26.04.2023	Договор залога недвижимого имущества (ипотека)	178 125 600	ООО «Винтек Пластик»	11.06.2026	
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» №35-КЛ-В/21 от 02.12.2021, №11-ОВ/22 от 21.06.2022, №2-КЛ-3/23 от 26.04.2023	Последующий договор залога оборудования	164 239 121	ООО «Винтек Пластик»	11.06.2026	
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» №35-КЛ-В/21 от 02.12.2021, №11-ОВ/22 от 21.06.2022, №2-КЛ-3/23 от 26.04.2023	Последующий договор залога оборудования	72 527 000	ООО «Винтек Пластик»	11.06.2026	

Информация на 31.12.2023г.

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» №35-КЛ-В/21 от 02.12.2021, №36-КЛ-3/21 от 02.12.2021, №11-ОВ/22 от 21.06.2022, №6-КЛ-3/22 от 31.05.2022, №2-КЛ-3/23 от 26.04.2023	Договор залога недвижимого имущества (ипотека)	178 125 600	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» №35-КЛ-В/21 от 02.12.2021, №36-КЛ-3/21 от 02.12.2021, №11-ОВ/22 от 21.06.2022, №6-КЛ-3/22 от 31.05.2022, №2-КЛ-3/23 от 26.04.2023	Последующий договор залога оборудования	159 950 246,50	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	

Информация на 31.12.2022г.

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» №25-КЛ-3/19 от 27.06.2019, №34-КЛ-3/19 от 30.09.2019, №35-КЛ-В/21 от 02.12.2021, №36-КЛ-3/21 от 02.12.2021, №2-ОВ/21 от 30.06.2021	Договор залога недвижимого имущества (ипотека)	178 125 600	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» №25-КЛ-3/19 от 27.06.2019, №34-КЛ-3/19 от 30.09.2019, №35-КЛ-В/21 от 02.12.2021, №36-КЛ-3/21 от 02.12.2021, №2-ОВ/21 от 30.06.2021	Последующий договор залога оборудования	159 950 246,50	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	

5.18. Информация об обеспечениях полученных

Информация об обеспечениях полученных представлена в таблицах:
Информация на 31.12.2024г.

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Оплата товара по договору поставки	Нежилое здание	29 783 799	АО «Ралинтерстрой» (Беларусь)	01.12.2025	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Lada Largus, 2015г.в.	570 000	ООО «КОКО»	23.12.2025	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль ГАЗель, 2019 г.в.	1 300 000	ООО «ФАНТ-ОКНА»	23.12.2025	
	Погрузчик STI, 2019г.в.	2 500 000			
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Audi Q3, 2019г.в.	3 000 000	ООО «ПК ПластКом»	23.12.2025	
	Автомобиль Mitsubishi Outlander, 2022г.в.	3 500 000			
Оплата товара по договору поставки	Грузовой автомобиль 3010GD, 2020г.в.	2 000 000	ООО «БАМ НН»	15.12.2025	
Оплата товара по договору поставки	Парковки	2 386 001	ООО ПФ «Город Мастеров»	23.12.2025	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль JAC, 2024г.в.	9 000 000	ООО «Современные оконные технологии»	23.12.2025	

Информация на 31.12.2023г.

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Оплата товара по договору поставки	Ипотека здание, земельный участок	10 000 000	ООО «Амега» (Пермь)	30.04.2023	
Оплата товара по договору поставки	Ипотека здание, земельный участок	10 000 000	ООО «Амега» (Электросталь)	25.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Ауди Q7	1 100 000	ООО «КОКО»	29.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	ГАЗель ГАЗель	2 000 000	ООО «ФАНТ-ОКНА»	30.11.2023	
Оплата товара по договору поставки	Ауди Q3 Митсубиси Аутлендер	3 000 000	ООО «ПК ПластКом»	31.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Грузовой автомоб 3010GD, 2020 г.	2 000 000	ООО «БАМ НН»	15.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Парковки	3 400 000	ООО ПФ «Город Мастеров»	23.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Залог недвижимость	10 000 000	АО «Ралинтерстрой» (Беларусь)	01.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Комплекс нежилых зданий	7 000 000	ООО «КАЛЬПЭН» (Киргизия)	20.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Тойота РАВ4	2 000 000	ООО «ОКНА НТС»	20.12.2023	

Информация на 31.12.2022г.

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Газель	150 000	ООО «Фасадстрой»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Ипотека помещений и земельного участка от МОП	7 000 000	ООО «Амега»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Обеспечение залога - I квартира	3 500 000	ООО «Ленстрой №2»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль АУДИ Q7	1 000 000	ООО «КОКО»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество - парковки	3 400 000	ООО ПФ «Город Мастеров»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество – нежилые помещения	16 000 000	ООО «Лидер»	01.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество	10 000 000	ЗАО «Ралинтерстрой»	01.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Audi Q7	1 000 000	ООО «КОКО»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество	11 000 000	ООО «Амега»	23.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль SCANIA G 440 Автомобиль LA4X2HNA, KRONE SD тентованный	3 000 000	ООО ПК «Пластком»	31.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Грузовой автомобиль 3010GD, 2020г.в.	2 000 000	ООО «БАМ НН»	22.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль ГАЗ-330252, КИА СОРЕНТО	2 000 000	ООО «ФАНТ-ОКНА»	30.12.2022	

5.19 Налог на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль отсутствует.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 г. и 2023 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Выручка от реализации готовой продукции	2 651 793	2 927 515
Выручка от реализации товаров	588 365	750 289
Итого:	3 240 158	3 677 804

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Себестоимость продаж готовой продукции	(2 221 105)	(2 229 234)
Себестоимость продаж товаров	(490 366)	(603 296)
Итого:	(2 711 471)	(2 832 542)

6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к получению	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
По вкладам	770	313

6.4. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
По займам и кредитам	(200 854)	(123 547)

6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Курсовые разницы	15 397	5 235
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 102	94 358
Доходы, связанные с продажей ОС	191	389
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 037	-
Результаты инвентаризации	1 257	1 061
Доходы от сдачи имущества в аренду	339	3 844
Возмещение ущерба	899	965
Формирование справедливой стоимости лизинговых авто	-	8 864
Корректировка реализации прошлых лет, выявленная в отчетном году	986	-
Прочие доходы	671	687
Итого доходы:	25 879	115 403

6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Курсовые разницы	(20 578)	(3 180)
Расходы на услуги банков	(5 371)	(4 727)

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(29)	(8)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(314)	(439)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(19 537)	(20 703)
Расходы по безвозмездной передаче	(9 324)	(8 753)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(4 535)	(68 500)
Списание дебиторской задолженности	(112)	(59)
Оценочные обязательства по оплате труда	(2 603)	(14 087)
Результаты инвентаризации	(11 198)	(22 603)
Корректировка реализации прошлых лет, выявленная в отчетном году	(1 243)	-
Прочие расходы	(17 224)	(26 820)
Итого расходы:	(92 068)	(169 879)

Показатели отчетности 2023 и 2024 года в части операций по продаже (покупке) валюты приведены в свернутом виде.

6.7. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль организаций установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчёту на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

В связи с этим в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024 г. применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, остающихся непогашенными по состоянию на 31.12.2024 г.

Показатели в Отчете о финансовых результатах за 2024г.:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	-	101 662	25 415	127 077
Отложенные налоговые обязательства	-	11 097	2 774	13 871
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	12 459	22 641	35 100
текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-	-
отложенный налог на прибыль организаций	2412	12 459	22 641	35 100

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2024г. и 2023г. представлена в таблице ниже:

Код	Наименование показатель	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
А	Прибыль до налогообложения	(99 906)	359 162
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	89 558	130 898
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	11 452	12 254
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	127 077	89 559
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	13 871	11 451
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	78 106	118 644
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	113 206	78 108
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	35 100	(40 536)
4	Текущий налог на прибыль	-	(42 151)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	35 100	(82 687)
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	19 981	(71 832)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	(64 806)	276 475

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Расход (доход) по налогу на прибыль за 2024 г. составляет сумму 35 100 тыс. руб. Показатель сформирован из суммы отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 35 100 тыс. руб.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Прочие поступления	158 072	30 318
<i>в том числе:</i>		
Прочие поступления денежных средств	3 901	1 305
Возврат денежных средств поставщиком	80 561	15 494
Итоговый поток в части НДС	73 610	13 519

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Оплата труда	(336 226)	(264 366)
НДФЛ с оплаты труда	(33 113)	(28 044)
Страховые взносы	(88 831)	(76 924)
Алименты	(3 101)	(1 781)
Прочие выплаты и удержания	(354)	(589)
Итого:	(461 625)	(371 704)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Прочие платежи	(19 535)	(21 508)
<i>в том числе:</i>		
Пошлины	(55)	(85)
Платежи в бюджет (прочие)	(6 401)	(9 153)
Штрафы	-	(8)
Комиссия банка	(5 379)	(4 738)
Прочие платежи	(7 700)	(7 524)

7.4. Строка 4219 «прочие поступления» по инвестиционным операциям

Прочие поступления по инвестиционным операциям в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

7.5 Строка 4229 «прочие платежи» по инвестиционным операциям

Прочие платежи по инвестиционным операциям в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

7.6. Строка 4319 «прочие поступления» по финансовым операциям

Прочие поступления по финансовым операциям в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

7.7. Строка 4329 «прочие платежи» по финансовым операциям

Прочие платежи по финансовым операциям в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1. Связанные стороны

(составлено по пункту 27 ПБУ 1/98)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	АО «АДОПЕН ПЛАСТИК ВЕ ИНШААТ САНАЙИ»	Учредитель	Приобретение, реализация товаров, услуг.

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, ит. 1 пункты 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.09.2002 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Сак Мустафа	Турция	0

8.3. Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 10 ПБС 11/2008)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2024	01.01.2023	2024	2023	2024	2023	31.12.2024	31.12.2023
Приобретение товаров (работ, услуг)	561 388	538 496	1 023 561	1 971 872	1 229 383	1 948 980	355 566	561 388
Реализация товаров (работ, услуг)	2 740	-	490	37	681	2 777	2 931	2 740
Получение заемных средств	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставление заемных средств	-	-	-	-	-	-	-	-
Начислены проценты по договорам займа	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	-	-	-

8.4. Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБС 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор), главный бухгалтер, главный инженер, главный энергетик, директора обособленных подразделений, директор по безопасности, директор по импорту, директор по логистике, директор по общим вопросам, директор по продажам, директор развитию, директор по экономике, начальники лаборатории, отдела обеспечения качества, отдела снабжения, производства, службы контроля, технический директор, финансовый директор, руководители региональных продаж, руководители по развитию направлений.

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому АУП:

Наименование дохода	2024г.	2023г.
Оплата труда	90 715	69 483

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБС 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. и 31.12.2022г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях представлена в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	28 769	34 139	37 121		25 787
Резерв ежегодных отпусков	28 769	34 139	37 121		25 787

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об условных активах и прочих условных обязательствах.

У общества отсутствуют на 31.12.2024 года условные активы и обязательства.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01.

Информация Минфина России №113-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Общества непрерывно оценивает геополитическую ситуацию, а также анализирует экономические показатели (в т.ч. индекс потребительских цен, ключевую ставку ЦБ РФ). В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Общество заключает договоры залога (ипотеки) с третьими лицами в обеспечение исполнения обязательств по оплате. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Указанные операции выражены в евро и долларах США.

Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях.

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

Общество является **истцом на отчётную дату и дату подписания отчётности (события после отчётной даты)** по искам более 500 тыс. руб. о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг на сумму **527 тыс. руб., а именно:**

Дата	Номер	Категория	Начальная сумма иска	Ответчики Наименование (ИНН, ОГРН)
29.01.2024	09АП-86218/2023 А40-133128/23-125-510	Взыскание неосновательного обогащения Арбитражный суд г. Москвы Рассмотрено в апелляционной инстанции	526 561,36	ООО «ПЕРСЕЙ-КАНЦ», ИНН 7718136515, ОГРН 1027700042810

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, насколько оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги в короткий срок, больше обязательств на ближайший год.

Большие значения говорят о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К-т текущей ликвидности = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)).

Нормативные значения	2024г.	2023г.	2022г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	1,46	1,55	1,27

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,46, что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: К-т автономии = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024г.	2023г.	2022г.
0,5 и больше	0,51	0,49	0,45

Значение показателя в 2024 году выше 0,5, что свидетельствует о том, что имущество наполовину и более сформировано за счёт собственных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К-т обеспеченности собственными оборотными средствами = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024г.	2023г.	2022г.
0,1 и больше	0,29	0,32	0,16

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ИИС 1/2008)

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Убыток за 2024г. составляет (64 806) тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют положительную величину в размере 1 076 066 тыс. руб.

При этом Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- 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.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Тем не менее руководство Общества не может предвидеть и оценить как будут развиваться события в сложившейся экономической и политической ситуации в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности и что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской отчетности за 2024г., и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

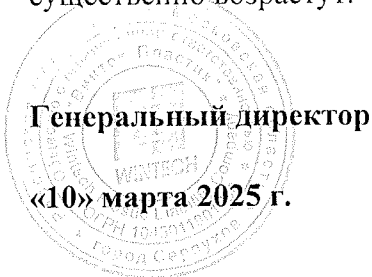
14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

В настоящий момент наблюдается мировая тенденция к ограничению работы иностранных компаний: о сворачивании работ заявили крупнейшие производители профиля ПВХ компании RENAУ, о прекращении инвестиций заявил концерн AGC (крупнейший поставщик стекла). Полностью блокированы поставки из Украины (фурнитура, ПВХ системы). В связи с этим корпоративный сектор – строители и промышленные производители окон в срочном порядке перестраивают производственные и закупочные программы. При этом приоритет отдается **российским, турецким и китайским** производителям. Несмотря на снижение объемов, которое невозможно спрогнозировать, за счет перераспределения долей, уходящих или испытывающих трудности поставщиков комплектующих (прежде всего – ПВХ) доли указанных выше стран существенно возрастут.



A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top and several horizontal strokes below.

Ташдемир Шериф