

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КРАЙЗЕЛЬ РУС» за 2024 год**

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "КРАЙЗЕЛЬ РУС" (ООО «КРАЙЗЕЛЬ РУС»),
Юридический и фактический адрес: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.24, корп.2.

Дата государственной регистрации: 24 ноября 2003 года.
ОГРН: 1037739990661
ИНН: 7701512680
КПП: 772101001

Общество имеет обособленное подразделение, созданное в соответствии с законодательством РФ, не выделенное на отдельный баланс.

Обособленное подразделение "Завод по производству сухих строительных смесей" ("Завод по производству ССС") находится по адресу: 140202, Московская область, г. Воскресенск, ул. Московская, д.32А.

Дата регистрации: 7 апреля 2008 года.
КПП: 500532001

Учредителем ООО "КРАЙЗЕЛЬ РУС" на 31 декабря 2024 года является АО «РЕФИКС» и имеет 100% долю в уставном капитале. Бенефициарным владельцем (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица) является г-н Franz Josef Haslberger, гражданин Германии, паспорт CF5GHLT9G.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.24 г. составляет 40 000 000 рублей

Основным видом деятельности Общества является производство и оптовая торговля сухими строительными смесями марки «KREISEL». Основной ОКВЭД: 23.64.

Компания занимается реализацией как собственной продукции, производимой на территории обособленного подразделения, так и покупного товара преимущественно в г. Москве, центральных регионах Российской Федерации, а так же Северо-Западном, Приволжском и Южном федеральных округах.

Среднесписочная численность работающих сотрудников в Обществе за отчетный период составила 81 человек.

Руководителем ООО «КРАЙЗЕЛЬ РУС» является Генеральный директор – Кожанов В.А.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета ООО «КРАЙЗЕЛЬ РУС» является Главный бухгалтер – Евтеева И.С.

Основные классы покупателей продукции и связанные с этим концентрации рисков

Основные классы покупателей:

Компании, торгующие строительными материалами – крупный и средний опт.

Поставка осуществляется с отсрочкой платежа – с учетом доставки до склада клиента до 60 дней.

Компании, занимающиеся комплектацией строительных организаций, прямые поставки на строительные объекты.

Поставка осуществляется с отсрочкой платежа до 30 дней.

Основной риск – нестабильное финансирование и общее состояние строительной отрасли.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий (типовой) план счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н. Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом на базе программы «1С Бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета за год нарастающим итогом с начала отчетного года, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Обработке и включению в баланс подлежат хозяйственные операции, имеющие документальное основание, с соответствующим подтверждением правильности оформления и содержания первичных и иных документов специалистами службы бухгалтерского учета Общества.

2.2. Способы оценки основных средств.

Определение сроков полезного использования основных средств осуществляется на основании утверждаемой Правительством Российской Федерации Постановления от 01.01.2002 № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Сроки полезного использования основных средств, которые не указаны в данной классификации, устанавливаются налогоплательщиком в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом (по состоянию на последнее число месяца). Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Организация определяет ликвидационную стоимость объекта основных средств равной величине, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если

бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находится в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.
Основание пункт 32 ФСБУ 6/2020.

Активы, отвечающие требованиям, предъявляемым основным средствам, но стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.3. Способы оценки материально-производственных запасов.

С начала 2021 года Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» - перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Переход не привел к изменениям в учетных данных и отчетности.

Поступление сырья и материалов отражаются по фактической себестоимости приобретения каждой единицы. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов.

Списание материалов производится по методу ФИФО по мере их отпуска в эксплуатацию.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по покупной стоимости с включением расходов по доставке, оформлению, таможенных сборов в общую стоимость.

Списание стоимости покупных товаров на себестоимость продаж осуществляется с использованием метода ФИФО.

Готовая продукция учитывается и принимается на склад по нормативной (плановой) производственной себестоимости. В конце отчетного периода (месяца) плановая цена поступившей на склад готовой продукции, доводится до фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость готовой продукции определяется исходя из всех фактических затрат организации, связанных с производством соответствующего вида готовой продукции, за исключением общехозяйственных затрат.

При передаче на продажу или иные цели для оценки готовой продукции используется метод списания ФИФО.

2.4. Учет аренды

Организация признает предмет аренды согласно ФСБУ 25/2018, предусматривается ретроспективный переход.

Переход на учет не привел к изменениям в учетных данных и отчетности в связи с отсутствием объектов учета. Заключенные договора аренды офисных помещений являются краткосрочными. Общество ежегодно оценивает перспективы заключения договора аренды на новый срок.

2.5. Нематериальные активы

С начала 2024 года Организация применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" – перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

НМА отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, предусмотренных п. 13 ПБУ 14/2022, а так же с учетом расходов, предусмотренных в п. 14 настоящего Положения. Организация не учитывает в составе НМА активы, имеющих стоимостью за единицу ниже 100 тыс. рублей.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (группам):

- программы для ЭВМ;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;

- веб-сайты;
- товарные знаки;
- дизайны и концепции;
- графические материалы;
- прочие виды НМА.

Амортизацию по НМА начислять линейным способом независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Ежегодная переоценка нематериальных активов не производится.

2.6. Принципы формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с методом начисления.

К доходам по основной деятельности относятся доходы от оптовой продажи покупных товаров и произведенной продукции. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка отражается в учете на момент перехода прав собственности на товары, продукцию, на основании первичных документов (УПД).

2.7. Принципы формирования и признания расходов

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" учитываются затраты производственного назначения и списываются ежемесячно в состав расходов на производство учитываемых на счете 20 "Основное производство"

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году в момент их признания в учете.

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются общехозяйственные и управленческие расходы Общества и списываются ежемесячно на управленческие расходы на счет 90.08 "Управленческие расходы"

На счете 44 "Расходы на продажу" отражаются следующие расходы:

- Аренда, услуги хранения товара, транспортные расходы по доставке товара покупателям, командировочные расходы;
- Лицензионные платежи, реклама;
- Услуги, предоставляемые организациями связи, почты, консультационные, юридические услуги и аналогичные расходы.

2.8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства предоставляются в отчетности как долгосрочные.

2.9. Резервы.

2.9.1. Создание резерва по сомнительным долгам ведется в соответствии с п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.99г. № 34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 08.07.2016 N АКПИ16-443, от 29.01.2018 N АКПИ17-1010).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (ежеквартально). Резерв по сомнительным долгам создавать в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты счет 91 «Прочие доходы и расходы». Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется в процентном отношении к сумме задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу:

- по задолженности со сроком возникновения от 180 дней до 270 дней в сумму создаваемого резерва включается 50% от суммы задолженности.
- по задолженности со сроком возникновения от 270 дней до 360 дней в сумму создаваемого резерва включается 75% от суммы задолженности.
- по задолженности со сроком возникновения свыше 360 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности 100%.
- при признании банкротом должника или все попытки, предпринятые к розыску должника, оказались безуспешны, в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности 100%.

2.9.2. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов) в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (вместе с "ФСБУ 5/2019...") (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов образуется:

- на сумму разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической стоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Размер резерва при отсутствии движения активов:

- в течение года – 50% балансовой стоимости,
- свыше года – 100% балансовой стоимости.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

2.9.3. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденными Приказом Минфина России от 13.12.10г. №167н. (в ред. Приказов Минфина России от 14.02.2012 N 23н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н).

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря);

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 11.11.2009 N 916, от 25.03.2013 N 257, от 10.07.2014 N 642, от 15.10.2014 N 1054, от 10.12.2016 N 1339) в ред. Постановлений Правительства РФ от 11.11.2009 N 916);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам i -му работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства (в соответствии с требованиями Федерального закона от 24.07.2009 N 212-ФЗ, ст. 1 Федерального закона от 03.12.2012 N 228-ФЗ "О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний");

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами.

Если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами.

3. РАСШИФРОВКА ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	Январь – Декабрь 2024г.	Январь – Декабрь 2023г.	Январь – Декабрь 2022г.
Доходы			
Выручка от реализации	881 312	990 756	936 737
Реализация товара собственного производства	846 269	934 617	882 216
Реализация покупных товаров	45 679	68 883	68 629
Премии покупателям в уменьшение выручки	(10 636)	(12 744)	(14 108)
Прочие внереализационные доходы	134 412	86 333	395 385
Курсовые разницы (представлены свернуто)	123 734	63 243	372 033
Прочие доходы от продажи (покупки) иностранной валюты	24	45	19 264
Списанная дебиторская (кредиторская) задолженность	2	20	3
Поступления и расходы от выбытия ОС и прочих активов	8 144	4 476	1 690
Резерв по сомнительным долгам	-	7	-
Прочие операционные доходы	2 082	1 427	22
Прочие доходы	426	273	2 373
Прощение долга (займа) от учредителя	-	16 842	-
Всего доходов	1 015 724	1 077 089	1 332 122

Расходы			
Себестоимость продаж	603 334	642 574	638 795
Себестоимость покупных товаров	32 341	47 494	48 450
Материальные затраты	425 863	463 676	483 088
Амортизация	21 413	28 068	24 930
Газ, электроэнергия	9 880	11 828	10 889
Обслуживание производственных мощностей	9 918	6 155	4 935
Оплата труда (в т.ч. отчисление на соц. нужды)	83 687	68 759	55 852
Сертификация продукции, экспертиза	3 149	1 834	1 725
Прочие производственные затраты	17 083	14 760	8 926
Коммерческие расходы	115 913	118 315	106 615
Аренда	5 708	5 001	4 762
Амортизация	6 183	1 581	926
Охрана имущества, безопасность	3 290	2 970	2 800
Лицензионные платежи	106	99	76
Командировочные расходы	623	1 468	935
Оплата труда (в т.ч. отчисление на соц. нужды)	55 233	52 539	48 919
Резервы предстоящих отпусков	(209)	(472)	(247)
Реклама	79	813	659
Реклама по нормативу	1 813	1 028	1 773
Транспортные расходы	28 938	41 523	36 367
Прочие расходы	14 149	11 765	9 645
Управленческие расходы	61 033	52 399	42 362
Амортизация	365	254	505
Командировочные расходы	30	-	93
ДМС	2 124	2 009	1 894
Консульт., информ., юридич. услуги	3 649	4 209	3 308
Оплата труда (в т.ч. отчисление на соц. нужды)	49 649	41 238	34 541
Резерв предстоящих отпусков	1 224	1 391	(956)
Прочие расходы	3 992	3 298	4 871
Проценты к уплате	34 243	31 396	16 387
Прочие внереализационные расходы	179 465	244 852	333 290
Курсовые разницы (представлены свернуто)	172 022	234 872	307 133
Прочие доходы от продажи (покупки) иностранной валюты	70	298	19 401
Списанная дебиторская (кредиторская) задолженность	6	-	23
Поступления и расходы от выбытия ОС и прочих активов	2 149	1 781	995
Резерв по сомнительным долгам	-	-	203
Налоги и сборы	3 048	3 193	3 327
Комиссия банка	242	327	721
Расходы, не принимаемые в целях налогового учета	1 319	1 787	1 266
Прочие операционные расходы	573	216	95
Прочие расходы	36	2 378	126
Всего расходов	993 988	1 089 536	1 137 449
Прибыль (убыток) до налогообложения	21 736	(12 447)	194 673

4. ДИНАМИКА ВАЖНЕЙШИХ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Выручка от продаж в отчетном году по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 109 444 тыс. руб., что составляет 11,05%.

Себестоимость продаж в отчетном году уменьшилась на 39 240 тыс. руб., что составляет 6,11%.

Выручка от продаж в прошлом году увеличилась на 54 019 тыс. руб., что составляет 5,8%.

Себестоимость продаж в прошлом году увеличилась на 3 779 тыс. руб., что составляет 0,6%.

Коммерческие расходы уменьшились на 2 402 тыс. руб., что в процентном соотношении составляет 2,03%.

Управленческие расходы увеличились на 8 634 тыс. руб., что в процентном выражении составляет 16,48%.

Основные показатели внереализационных доходов и расходов это курсовые разницы, которые оказывают влияние на финансовые показатели компании в целом.

В 2022 из-за снижения курса валют внереализационные доходы позволили компании значительно улучшить финансовые показатели.

В 2023, 2024 году из-за роста курса валют и переоценки имущества, выраженного в иностранной валюте, внереализационные расходы компании возросли. Несмотря на это по итогам отчетного года компанией получена прибыль в размере 21 736 тыс. руб.

Влияние курсовых разниц на доходы компании:

Год	Внереализационный доход от курсовых разниц	Внереализационный расход от курсовых разниц	Тыс. руб.
			Прибыль (убыток) от курсовых разниц
2022	372 033	307 134	64 899
2023	63 243	234 872	(171 629)
2024	123 734	172 022	(48 288)

В отчете о финансовых результатах за 2024 год показатели курсовых разниц показаны свернуто, так как прямо не зависят от организации и не являются существенным для характеристики ее финансового положения.

5. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Основные средства

В состав основных средств входит земельный участок, стоимость которого не погашается, так как не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Земельный участок находится в Московской области г. Воскресенск ул. Московская д.32А с первоначальной стоимостью 1 219 тыс. руб.

5.2. Займы и кредиты

Общество не привлекало банковских кредитов. Займы, полученные от АО «РЕФИКС» (учредитель Общества) направлялись на финансирование операционной и инвестиционной деятельности Компании.

Евро (тыс. руб.)					
Договор займа (сумма в евро)	Сальдо на начало периода	Погашение 2024г.		Сальдо на конец периода	Срок погашения
		Дата	Сумма		
б/н от 08.08.07 - 1 625 000	1 328 985 (131 825)			1 328 985 (141 009)	31.12.2025
б/н от 25.03.09 - 600 000	600 000 (59 515)			600 000 (63 662)	31.12.2025
б/н от 15.04.09 - 950 000	950 000 (94 232)			950 000 (100 798)	31.12.2025
б/н от 07.12.16 - 350 000	350 000 (34 717)			350 000 (37 136)	31.12.2025
01-2021/RUS от 19.11.21 - 400 000	400 000 (39 677)			400 000 (42 441)	31.12.2025

Сумма займов и начисленных по ним процентов по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена в таблице ниже:

Наименование	Тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные займы	385 045	-	-
Долгосрочные займы	-	359 966	283 832
% по краткосрочным займам	264 486	-	-
% по долгосрочным займам	-	244 506	196 467
ИТОГО	649 531	604 472	480 299

5.3. Налог на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль методом отсрочки - на основе данных бухгалтерского учета путем корректировки условного расхода (дохода) на суммы отложенных налоговых активов и обязательств, а также на суммы постоянных налоговых активов и обязательств.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2024 год представлен следующим образом:

	Тыс.руб.	
	Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	21 738
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(4 348)	
Начислено ПНО по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(6 273)	
Признано ОНА	(37 402)	
Погашено ОНО	(609)	
Погашено ОНА с убытка	9 676	
Итого текущий налог на прибыль	9 676	
Отложенный налог (свернуто)	32 637	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	96 764	

5.4. Структура отложенных налоговых активов и обязательств

Наименование показателя	Год	Тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы в т.ч.	2024	162 381	81 776	12 347	231 810
	2023	137 259	45 602	20 480	162 381
Убыток текущего периода	2024	160 682	80 945	12 333	229 294
	2023	135 785	43 646	18 749	160 682
Основные средства и готовая продукция	2024	28	59	14	73
	2023	1	28	1	28

Резервы сомнительных долгов	2024	80	20	0	100
	2023	82	0	2	80
Оценочные обязательства и резервы	2024	1 591	752	0	2 343
	2023	1 391	200	0	1 591
Отложенные налоговые обязательства в т.ч.	2024	27 114	37 402	609	63 907
	2023	16 434	11 207	527	27 114
Основные средства и готовая продукция	2024	5 322	2 567	609	7 280
	2023	5 683	166	527	5 322
Доходы будущих периодов	2024	21 792	34 835	0	56 627
	2023	10 751	11 041	0	21 792

В связи с увеличением ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 01.01.2025 года, показатели ОНА и ОНО были пересчитаны согласно пунктам 14 и 15 ПБУ 18/02 на дату 31 декабря 2024 года.

6. РАСШИФРОВКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Наименование показателя	Тыс. руб./Евро тыс./Доллар тыс.					
	2024 (ин. валюта)	2024 (руб.)	2023 (ин. валюта)	2023 (руб.)	2022 (ин. валюта)	2022 (руб.)
Активы						
Валютный счет (текущий евро)	1	50	1	56	2	129
Обязательства						
Кредиторская задолженность (поставщики) евро	886	94 026	885	87 802	885	66 968
Заемные средства (доллар)	134	13 662	134	12 051	134	9 451
Заемные средства (евро)	5 993	635 870	5 972	592 422	6 224	470 848

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Изменения в политической ситуации, законодательстве и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность, и рентабельность Общества.

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2024 г. происходит в условиях существенного влияния комплекса факторов экономического и иного характера. Среди которых – проведение специальной военной операции, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2024 году не смотря на продолжающуюся геополитическую напряженность, санкционное давление и падение рынка сухих строительных смесей в среднем на 25%, Обществу удалось удержать падение объема реализации товара на уровне 11%. В 2025 году запланирован рост продаж.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние политических и экономических событий на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких-либо значительных суждений руководство не применяло.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подвержено.

Компания ежегодно рассматривает и оценивает потенциальные риски, которые могут повлиять на финансовую устойчивость. Риски группируются на: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные.

- Финансовые риски низкие, так как рынок продаваемого товара постоянно растёт, количество клиентов увеличивается ежегодно, активы достаточно покрывают текущие обязательства. В стратегическом плане компания нацелена на рост.
- Правовые риски не существенны, так как внутреннее законодательство не оказывает существенного влияния на бизнес. Риск контролируется путём своевременного обращения к ведущим консультантам в области права, аудита и бухгалтерского учёта.
- Страновой риск существует минимально в разрезе международных санкций.
- Репутационный риск сводится к минимуму, так как компания постоянно улучшает качество услуг и выполняет все свои обязательства.

На дату подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год Компания не может надежно оценить влияние указанных неконтролируемых рисков на деятельность общества в будущем. Компания обладает достаточными ресурсами, чтобы минимизировать эти влияния.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Предприятие ООО «КРАЙЗЕЛЬ РУС» является российским отделением немецкой промышленной группы FIXIT GRUPPE, объединяющей торговые марки HASIT, KREISEL, ROEFIX, FIXIT. Так же в данную промышленную группу входят Крайзель Техника Будовлана, ХАЗИТ Трокенмертель ГмбХ, АО «РЕФИКС».

Операции со связанными сторонами в течение 2024 года включали:

Тыс.руб.				
Контрагент (вид)	Сальдо на начало периода Кт	Обороты по Дт	Обороты по Кт	Сальдо на конец периода Кт
ХАЗИТ Трокенмертель ГмбХ	99	18	131	212
- услуги: право пользование товарным знаком KREISEL		0	106	
- курсовые разницы		18	25	
АО «РЕФИКС»	87 703	15 673	21 783	93 813
- задолженность за товар по переуступке долга	87 630	0	0	93 735
- услуги: программное обеспечение	73	0	0	78
- курсовые разницы		15 673	21 783	
АО «РЕФИКС» - займы	604 472	138 943	184 002	649 531
- поступление / выбытие займа	359 966	-	-	385 045
- курсовые разницы		64 327	89 406	
- % по займам	244 506	31 087	34 243	264 486
- курсовые разницы		43 529	60 353	

Все контракты действующие. Задолженность погашается в рамках утвержденного корпоративного и финансового плана по безналичному денежному расчету.

8.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный и Коммерческий директор. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения:

Тыс.руб.		
Персонал	Заработная плата и премии	Страховые взносы
2024 год		
Генеральный директор	17 625	2 993
Коммерческий директор	8 770	1 656
2023 год		
Генеральный директор	13 020	2 251
Коммерческий директор	7 544	1 423

Указанные суммы заработной платы и премии включают налог на доходы физических лиц.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

09 января 2025 года была проведена годовая инвентаризация товаров, результаты которой отражены в отчетности за 2024 год.

В 2024 году в Российской Федерации зафиксировано резкое колебание курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное с геополитической обстановкой.

Для стабилизации экономической ситуации и снижения волатильности курса рубля Центральный Банк РФ ввел ряд ограничений направленных на снижение спекулятивных валютных рисков.

Руководство компании приняло меры для минимизации последствий внешнего санкционного давления на финансовую деятельность компании в том числе: пересмотрены логистические цепочки поставки экспортных товаров, произведена серия испытаний основных химических компонентов, в результате которых компания смогла диверсифицировать поставки между европейскими и азиатскими производителями, проведена оптимизация условий расчетов с контрагентами.

Для дальнейшего обеспечения непрерывности деятельности Общество обладает: существенными запасами химического сырья и готовой продукции, подтвержденными обязательствами по поставке товара и его реализации. Общество ведет хозяйственную деятельность за счет собственных средств, по состоянию на 31.12.2024 привлеченные займы и кредиты отсутствуют. Собственники компании планируют продолжить развитие бизнеса.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении экспорта товаров на территорию РФ, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно положительно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние политических и экономических событий на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких-либо значительных суждений руководство не применяло.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подвержено.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОДОЛЖЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Соотношение величины уставного капитала и чистых активов.

	Тыс. руб.		
	2024 год	2023 год	2022 год
Уставной капитал	40 000	40 000	40 000
Чистые активы	54 287	9 589	26 345

По результатам деятельности, чистые активы Общества за 2024 составили положительное значение.

Проведенная в 2021-2024 годах модернизация производственных мощностей позволяет компании минимизировать риски, связанные с геополитической напряженностью. ООО «Крайзель Рус» не зависит от поставок материнской компании. Основные компоненты для производства сухих строительных смесей производятся на территории РФ. В 2021-2023 годах была произведена серия испытаний основных химических компонентов, в результате которых компания смогла диверсифицировать поставки между европейскими и азиатскими производителями, что позволяет сохранить объемы поставок. У нас имеется план по наращиванию оборотов производства продукции и получению прибыли в 2025 году.

Общество не имеет потребности или намерений в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Основным кредитором Общества является учредитель, который так же не имеет намерений в ликвидации.

Компания своевременно и в полном объеме перечисляет налоги в бюджет, внешних сторонних кредиторов не имеет и может продолжать исполнять свои обязательства перед контрагентами и сотрудниками.

В 2025 году Общество планирует продолжать набирать обороты по производству собственной продукции, расширять ассортимент и тем самым продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность и улучшить финансовые показатели.

11. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.24 г., представлен ниже:

1 доллар США = 101,6797 рублей;

1 ЕВРО = 106,1028 рублей.

В соответствии с п. 18 ПБУ 23/2011, величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

	Счет бухгалтерского учета	Сумма положительных курсовых разниц	Сумма отрицательных курсовых разниц
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации	91.1	123 734	
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации	91.2		172 022

Генеральный директор
(подпись, расшифровка подписи, дата)

Кожанов В.А (07.03.2025 г.)

Главный бухгалтер
(подпись, расшифровка подписи, дата)

Евтеева И.С. (07.03.2025 г.)



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		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 Кожанов Владимир
 Александрович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	564 516	(337 132)	55 741	(10 047)	9 397	(27 961)	-	-	-	610 211	(355 696)		
	5210	за 2023г.	528 747	(310 941)	39 482	(3 712)	3 712	(29 904)	-	-	-	564 516	(337 132)		
Здания	5201	за 2024г.	238 164	(113 009)	13 303	-	-	(7 992)	-	-	-	251 466	(121 001)		
	5211	за 2023г.	238 164	(105 092)	-	-	-	(7 917)	-	-	-	238 164	(113 009)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	254 600	(193 072)	2 924	-	-	(10 040)	-	-	-	257 524	(203 112)		
	5212	за 2023г.	237 662	(175 870)	16 937	-	-	(17 202)	-	-	-	254 600	(193 072)		
Транспортные средства	5203	за 2024г.	51 881	(19 544)	34 791	(9 578)	8 928	(7 349)	-	-	-	77 093	(17 965)		
	5213	за 2023г.	33 964	(20 923)	21 629	(3 712)	3 712	(2 333)	-	-	-	51 881	(19 544)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	548	(548)	-	-	-	-	-	-	-	548	(548)		
	5214	за 2023г.	548	(548)	-	-	-	-	-	-	-	548	(548)		
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	8 642	(6 783)	4 723	(468)	468	(1 240)	-	-	-	12 897	(7 555)		
	5215	за 2023г.	7 727	(5 686)	915	-	-	(1 097)	-	-	-	8 642	(6 783)		
Земельные участки	5206	за 2024г.	1 219	-	-	-	-	-	-	-	-	1 219	-		
	5216	за 2023г.	1 219	-	-	-	-	-	-	-	-	1 219	-		
Сооружения	5207	за 2024г.	9 463	(4 176)	-	-	-	(1 340)	-	-	-	9 463	(5 516)		
	5217	за 2023г.	9 463	(2 822)	-	-	-	(1 354)	-	-	-	9 463	(4 176)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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.	2 612	59 921	-	(55 741)	6 792
	5250	за 2023г.	3 815	39 136	(858)	(39 482)	2 612
Сервер HPE Proliant DL380 Gen10	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Монохромный A4 принтер P801	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	113	-	(113)	-
Коммутатор Cisco	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	253	(253)	-	-	-
Память HPE 32GB	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	354	(354)	-	-	-
Работы по монтажу ОС	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Coolray	5246	за 2024г.	-	19 131	-	(19 131)	-
	5256	за 2023г.	-	15 091	-	(15 091)	-
Центральный процессор CPU 1510SP-1 PN для ET 200SP	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммуникационный модуль CM PROFIBUS DP	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик дизельный JH Lift CPCD30-XRW10 №18BC08222	5249	за 2024г.	2 001	4	-	(2 005)	-
	5259	за 2023г.	-	2 001	-	-	2 001
Жесткий диск SSD HPE 480 Gb SATA 6G		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект для установки дисков		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Телефонная станция SIP Yealink Yeastar		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
IP Телефон Yealink		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модуль расширения Yealink		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Спикерфон для переговоров		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная батарея для ИБП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вертикальный блок розеток		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутационный шнур		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стяжка Vectro		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Компьютер HP ProDesk 400 G7 MT Intel Core i3-10100 8Gb		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Серверное шасси HPE		за 2023г.	-	-	368	-	-	(368)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Устройство сетевой безопасности		за 2023г.	440	-	(440)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Процессор HPE Xeon silver 4215		за 2023г.	117	-	(117)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Контроллер HPE		за 2023г.	452	-	(452)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Батарейка HPE 96W		за 2023г.	307	-	(307)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Рельсы для установки сервера в шкаф HPE		за 2023г.	41	-	(41)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Техническая поддержка от ГК СПУТНИК		за 2023г.	20	-	(20)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительное право на использование Windows		за 2023г.	171	-	(171)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Техническая поддержка от ГК СПУТНИК Cisco		за 2023г.	166	-	(166)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Оптический трансивер NS-SFP-1.25G-SXD		за 2023г.	13	-	(13)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Адаптер KVM Altusen		за 2023г.	132	-	(132)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Переключатель электронный KVM		за 2023г.	19	-	(19)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
ИБП HIDDEN EXPERT		за 2023г.	63	-	(63)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
HPE 480GB SATA 6G		за 2023г.	116	-	(116)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Работы по установке ПО		за 2023г.	385	-	(385)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Работы по организации доступа удаленных пользователей по VPN		за 2023г.	52	-	(52)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Работы по настройке резервного копирования		за 2023г.	40	-	(40)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Цифровой автоматический адгезиметр PosiTest AT-A		за 2023г.	119	-	(119)	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Работы по установке и настройке жестких дисков		за 2023г.	-	-	396	-	-	(396)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Измеритель вовлеченного воздуха для свежих растворов		за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Дозатор MT D300 16C без пробойника		за 2023г.	-	-	203	-	-	(203)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Ключ Corrob Tint-Shop		за 2023г.	-	-	625	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Весы лабораторные ВПТЭ-410C		за 2023г.	-	-	18	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	63	-	-	(63)	-

Весы лабораторные ВЛПТ-12		за 2024г.	-	-	-	-	-
Весы лабораторные ВЛПТЗ-4100		за 2023г.	-	-	95	(95)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Coolray VIN Y4K8622Z6PB920788		за 2023г.	-	-	48	(48)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Coolray VIN Y4K8622Z6PB920791		за 2023г.	-	-	1 635	(1 635)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Coolray VIN Y4K8622Z6PB920792		за 2023г.	-	-	1 635	(1 635)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Coolray VIN Y4K8622Z6PB920810		за 2023г.	-	-	1 635	(1 635)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Оказание услуг по установке опции ProfiNet		за 2023г.	-	-	1 635	(1 635)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Панель cMT2078X HMI with 7" TFT LCD Display		за 2023г.	-	-	-	-	-
Resistive Touch Screen 64bit 1.5 GHz		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компактное ЦПУ CPU 1214C		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Модуль дискретного ввода-вывода SM 1223		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Создание ПО, монтаж и пуско-наладочные работы		за 2023г.	-	-	-	-	-
контроллера АСУТП и работа		за 2024г.	-	-	-	-	-
Автоматическая линия для упаковки мешков		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Многофункциональное устройство Мбу цветное IM		за 2023г.	-	-	-	-	-
C4500 Ricoh		за 2024г.	-	-	-	-	-
Маркиратор VJ1520		за 2023г.	-	-	445	(445)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Дозатор MT D300 16C		за 2023г.	-	-	287	(287)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Автоматическая линия для упаковки мешков		за 2023г.	-	-	643	(643)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	10 923	(10 923)	-

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	14 239	-
в том числе:			
Завод по производству ССС г.Воскресенск	5261	13 303	-
Автоматизированная система управления	5262	937	-
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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 604	5 414	-
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	1 219	1 219	1 219
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Кожанов Владимир
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Романов Владимир
 Александрович
 (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	222 956	-	222 956	1 804 204	(1 795 595)	-	-	X	231 565	-	231 565	-	
	5420	за 2023г.	195 103	-	195 103	1 946 073	(1 918 220)	-	-	X	222 956	-	222 956	-	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	160 136	-	160 136	439 499	(440 979)	-	-		158 656	-	158 656	-	
	5421	за 2023г.	140 596	-	140 596	497 022	(477 482)	-	-		160 136	-	160 136	-	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	56 349	-	56 349	578 454	(573 124)	-	-		61 679	-	61 679	-	
	5422	за 2023г.	43 336	-	43 336	609 910	(596 898)	-	-		56 349	-	56 349	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	6 255	-	6 255	50 415	(45 988)	-	-		10 682	-	10 682	-	
	5423	за 2023г.	10 914	-	10 914	61 902	(66 561)	-	-		6 255	-	6 255	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	216	-	216	609 288	(608 956)	-	-		548	-	548	-	
	5425	за 2023г.	256	-	256	646 179	(646 220)	-	-		216	-	216	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	126 548	(126 548)	-	-		-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	131 060	(131 060)	-	-		-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	

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	2 199 - -	797 - -	6 088 - -



Руководитель _____
Кожанов Владимир
Александрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

47

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	37 217	(400)	12 893	-	(20 178)	(6)	-	-	1	29 926	(400)
	5530	за 2023г.	32 308	(406)	32 642	-	(21 312)	-	(7)	-	6 421	37 217	(400)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 215	(400)	954	-	(1 450)	-	-	-	-	1 719	(400)
	5531	за 2023г.	627	(406)	1 725	-	(138)	-	(7)	-	-	2 215	(400)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	22 583	-	5 644	-	(14 813)	(6)	-	-	-	13 407	-
	5532	за 2023г.	27 049	-	12 848	-	(17 315)	-	-	-	-	22 583	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 024	-	3 854	-	(3 018)	-	-	-	1	3 860	-
	5533	за 2023г.	1 555	-	9 439	-	(1 549)	-	-	-	6 421	3 024	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	7 439	-	559	-	(50)	-	-	-	X	7 949	-
	5534	за 2023г.	749	-	7 390	-	(699)	-	-	-	X	7 439	-
Расчеты с работниками по прочим операциям	5515	за 2024г.	1 956	-	1 882	-	(847)	-	-	-	X	2 991	-
	5535	за 2023г.	2 327	-	1 240	-	(1 611)	-	-	-	X	1 956	-
Итого	5500	за 2024г.	37 217	(400)	12 893	-	(20 178)	(6)	-	X	-	29 926	(400)
	5520	за 2023г.	32 308	(406)	32 642	-	(21 312)	-	(7)	X	6 421	37 217	(400)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(400)	-	(400)	-	(406)	-	(406)	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(400)	-	(400)	-	(406)	-	(406)	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	359 966	25 080	-	-	-	(385 045)	-	-
	5571	за 2023г.	288 686	85 414	-	-	(14 134)	-	-	359 966
	в том числе:									
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	359 966	25 080	-	-	-	(385 045)	-	-
	5573	за 2023г.	283 832	85 414	-	-	(9 280)	-	-	359 966
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	(4 854)	-	-	-
	5574	за 2023г.	4 854	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5560	за 2024г.	381 582	14 867	41 145	(39 627)	(2)	385 045	-	1
	5580	за 2023г.	305 095	117 945	80	(41 518)	(20)	-	-	783 010
	в том числе:									
	5561	за 2024г.	90 233	8 458	154	(1 924)	-	-	-	1
	5581	за 2023г.	70 241	22 200	78	(2 266)	(20)	-	-	96 920
	5562	за 2024г.	31 176	5 138	-	(16 647)	(2)	-	-	90 233
	5582	за 2023г.	21 142	21 846	-	(11 812)	-	-	-	19 664
	5563	за 2024г.	11 368	792	-	-	-	-	-	31 176
	5583	за 2023г.	14 157	4 984	2	(7 776)	-	-	-	12 159
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	11 368
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	244 506	-	40 991	(21 012)	-	385 045	-	-
	5585	за 2023г.	196 467	67 652	-	(19 613)	-	-	-	649 532
	5566	за 2024г.	4 299	481	-	(44)	-	-	-	244 506
	5586	за 2023г.	3 088	1 263	-	(52)	-	-	-	4 735
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	4 299
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2024г.	741 548	39 947	41 145	(39 627)	(2)	X	-	783 010
	5570	за 2023г.	593 781	203 359	80	(41 518)	(14 154)	X	-	741 548

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 _____
Кожанов Владимир
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	453 789	494 850
Расходы на оплату труда	5620	148 121	127 669
Отчисления на социальные нужды	5630	40 718	35 193
Амортизация	5640	27 961	29 904
Прочие затраты	5650	83 012	91 154
Итого по элементам	5660	753 601	778 770
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	32 341	47 490
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 662)	(12 972)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	780 280	813 288

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



Руководитель Кожанов Владимир
Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 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	7 957	1 417	-	-	9 374



Руководитель
 Кожанов Владимир
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.