Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 г.
и отчету о финансовых результатах за 2024 г.
ООО «ПОЛИВЕРС КЕМИКАЛ»

(тыс.руб.)

г.Чебоксары

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших 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:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	1500	69	-	-	1569
	5190	за 2023г.	-	1500	-	-	1500
в том числе: Товарный знак	5181	за 2024г.	1500	69	-	-	1569
	5191	за 2023г.	-	1500	-	-	1500

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	18086	(5222)	6877	(1292)	258	(2102)	-	-	23671	(7066)
	5210	за 2023 г.	13833	(8217)	11503	(7250)	5816	(2821)	-	-	18086	(5222)
в том числе:	5201	за 2024 г.	1292	(43)	5585	(1292)	258	(1234)	-	-	5585	(1019)
Право пользования активами	5211	за 2023 г.	7250	(4143)	1292	(7250)	5816	(1716)	-	-	1292	(43)
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	16583	(5132)	1292	-	-	(849)	-	-	17875	(5981)
	5212	за 2023 г.	6583	(4074)	10000	-	-	(1058)	-	-	16583	(5132)
Офисное оборудование	5203	за 2024 г.	211	(47)	-	-	-	(19)	-	-	211	(66)
	5213	за 2023 г.	-	-	211	-	-	(47)	-	-	211	(47)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

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.	-	5585	-	(5585)	-
	5250	за 2023г.	-	11503	-	(11503)	-
в том числе: Сервер Dell PowerEdge	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	211	-	(211)	-
Автомобиль легковой BMW X5 xDrive 30 d VIN: WBAJU810509L52702	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	10000	-	(10000)	-
Автомобиль легковой CHANGAN Alsvin	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	1292	-	(1292)	-
Аренда офиса, г.Чебоксары	5243	за 2024г.	-	223	-	(223)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса, г.Москва	5243	за 2024г.	-	5362	-	(5362)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Изменений в стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – нет.

2.4. Иное использование основных средств

Общество не имеет собственных площадей, арендованы:

- офис по адресу: г.Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, д.13, офис 18, арендодатель АО «ИПК «Чувашия», стоимостная оценка которого не определена в договоре аренды;
- офис по адресу: г.Москва, ул. 3-я Ямского поля, д.2, корп.26, офис 319, арендодатель ОАО «Ямское поле», стоимостная оценка которого не определена в договоре аренды.

Расшифровка долгосрочных арендных обязательств (строка 1450 Бухгалтерского баланса) и права пользования активом (строка 1152 Бухгалтерского баланса), в тыс. руб.:

№ п/п	Наименование арендодателя	Предмет аренды	Дата начала аренды	Сумма обязательств по аренде (стр.1450)	Право пользования активом (стр. 1152)
1	АО «ИПК Чувашия»	аренда недвижимости	09.01.2024	191	183
2	ОАО «Ямское поле»	аренда недвижимости	23.05.2023	4597	4383

Поскольку у организации отсутствуют привлеченные заемные средства на условиях, сопоставимых с договором аренды недвижимости, в качестве ставки дисконтирования организация приняла ключевую ставку ЦБ на 01.01.2024 г. равной 16%, по правилу сложных процентов. Проценты начислены на задолженность по арендным (лизинговым) платежам в 2024 г. в размере 813 тыс. руб.

(тыс.руб.)

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	5282	4566	1249	3107
Полученные в аренду основные средства	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

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 2024 г.									
	5311	за 2023 г.									
в том числе:	5302	за 2024 г.									
	5312	за 2023 г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	116	-	-	(116)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставление займа	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	116	-	-	(116)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	116	-	-	(116)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений – нет.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы – всего	5400	за 2024 г.	138017	-	138017	2417659	(2437021)	-	-	x	118655	-	118655
	5420	за 2023 г.	14806	-	14806	1724813	(1601602)	-	-	x	138017	-	138017
в том числе:	5401	за 2024 г.	1	-	1	4721	(3976)	-	-	415	746	-	746
Сырье и материалы	5421	за 2023 г.	-	-	-	888	(887)	-	-	379	1	-	1
Товары для перепродажи	5402	за 2024 г.	138016	-	138016	2407317	(2427440)	-	-	444342	117893	-	117893
	5422	за 2023 г.	14429	-	14429	1676715	(1553128)	-	-	342524	138016	-	138016
Прочие запасы и затраты	5403	за 2024 г.	-	-	-	5621	(5605)	-	-	531	16	-	16
	5423	за 2023 г.	377	-	377	47210	(47587)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Запасов в залоге – нет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

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 задолженности в кредиторскую	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	учтенная по условиям догов	величина резерва по сомнительным
					в результате хозяйственных операций (сумма	причитающиеся проценты, штрафы и иные	погашение	списание на финансовый результат	Создание и восста-				

					долга по сделке операции)	начисления			новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	176487	(510)	196519	-	(171768)	-	432	-	-	201238	(78)
	5530	за 2023 г.	96561	(394)	120533	-	(40607)	-	(116)	-	-	176487	(510)
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	145774	-	153687	-	(145749)	-	-	-	-	153712	-
	5531	за 2023 г.	84191	-	98271	-	(36688)	-	-	-	-	145774	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	21653	(394)	33926	-	(19914)	-	316	-	-	35665	(78)
	5532	за 2023 г.	3028	(394)	20370	-	(1745)	-	-	-	-	21653	(394)
прочая	5513	за 2024 г.	9060	(116)	8906	-	(6105)	-	116	-	-	11861	-
	5533	за 2023 г.	9342	-	1892	-	(2174)	-	(116)	-	-	9060	(116)
Итого	5500	за 2024 г.	176487	(510)	196519	-	(171768)	-	432	x	-	201238	(78)
	5520	за 2023 г.	96561	(394)	120533	-	(40607)	-	(116)	x	-	176487	(510)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 года	
		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	78	-	510	-	394	-
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
по расчетам с поставщиками	5542	78	-	394	-	394	-
прочая	5542	-	-	116	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец года
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	8310	-	(3522)	-	-	-	4788
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: арендные обязательства	5552	за 2024 г.	-	8310	-	(3522)	-	-	-	4788
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	278328	77956	10388	(83411)	-	-	-	283261
	5580	за 2023 г.	89095	191619	3562	(5948)	-	-	-	278328
в том числе: по заемным средствам	5561	за 2024 г.	81646	35000	10361	(45130)	-	-	-	81877
	5581	за 2023 г.	-	79870	3390	(1614)	-	-	-	81646
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2024 г.	174316	38156	-	(22119)	-	-	-	190353
	5582	за 2023 г.	79409	95128	-	(221)	-	-	-	174316
по авансам полученным	5562	за 2024 г.	9507	2493	-	(9434)	-	-	-	2566
	5582	за 2023 г.	1297	9501	-	(1291)	-	-	-	9507
по расчетам с налогами и сборами	5563	за 2024 г.	11989	427	27	(6241)	-	-	-	6202
	5583	за 2023 г.	7017	4862	172	(62)	-	-	-	11989
по расчетам с работниками по оплате труда	5564	за 2024 г.	586	1786	-	(208)	-	-	-	2164
	5584	за 2023 г.	215	371	-	-	-	-	-	586
арендные обязательства	5565	за 2024 г.	212	-	-	(212)	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	1051	1815	-	(2654)	-	-	-	212

прочая	5565	за 2024 г.	72	94	-	(67)	-	-	-	99
	5585	за 2023 г.	106	72	-	(106)	-	-	-	72
Итого	5550	за 2024 г.	278328	77956	10388	(83411)	-	x	-	283261
	5570	за 2023 г.	89095	191619	3562	(5948)	-	x	-	278328

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности – нет.

6. Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	5610	3949	887
Расходы на оплату труда	5620	20646	9601
Отчисления на социальные нужды	5630	3371	1623
Амортизация	5640	1844	2821
Прочие затраты	5650	40220	32271
Итого по элементам	5660	70030	47203
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2391302	1676301
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670	-	(123210)
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680	19362	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2480694	1600294

7. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2774	1678	(497)	(281)	3674
в том числе: резерв на оплату отпускных	5701	2774	1678	(497)	(281)	3674

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	261	251	108
в том числе: Обеспечение исполнения договора	5811	261	251	108

9. Государственная помощь

Государственная помощь в 2024 г. – не выдавалась.

РАЗДЕЛ 10

1. Общие сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «СтройХимСервис», далее Общество, создано на основании протокола общего собрания учредителей (Протокол №1 от 14 апреля 2009 г.) в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими законодательными и нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации. ОГРН 1092130004878.

Согласно Решения единственного участника Общества от 17 октября 2023 г. было принято решение об изменении наименования Общества с «СтройХимСервис» на «Поливерс Кемикал».

25 октября 2023 года была внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащие в ЕГРЮЛ.

Место нахождения общества: 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, проспект И.Я.Яковлева, дом 13, офис 18.

01.08.2023 г. обществом было создано обособленное подразделение, расположенное по адресу: г.Москва, ул.3-я Ямского поля, д.2, корп.26, офис 319.

Директор с 08.09.2021 г. Обрядин Артем Вячеславович

Главный бухгалтер: Акилова Людмила Петровна

Основной вид деятельности общества – торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность работников общества за 2024 год составила 7 человека (в 2023 году – 4 человека).

Органом управления Общества согласно Устава является решение единственного участника общества. Текущее руководство деятельностью осуществляется директором, который является единоличным исполнительным органом.

2. Капитал общества

Устав Общества утвержден решением единственного участника Общества 06 сентября 2017 г. Решением единственного участника Общества от 17 октября 2023 г. было принято решение о переименовании Общества, о чем было внесено изменение в Устав.

Размер уставного капитала Общества составляет 22 000 рублей.

Учредителем и аффилированным лицом общества на 31 декабря 2024 г. является:

– Обрядин Артем Вячеславович – единственный участник 100 % доля уставного капитала.

По итогам года в обществе получена чистая прибыль в размере 252695 тыс. руб.

3. Учет и отчетность

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом директора №8 от 24 декабря 2021 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, российскими стандартами бухгалтерского учета. Учет в обществе автоматизирован на базе Бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Поливерс Кемикал» за 2024 год составлена и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;

- оценочных обязательств.

Отступлений от действующих правил ведения учета допущено не было.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Отчетность сформирована по формам в соответствии с приказом Минфина № 66н от 02.07.2010 г., которая включает в себя:

1) Бухгалтерский баланс

2) Отчет о финансовых результатах

3) Приложений:

- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая и табличная часть).

4. Основные элементы учетной политики

№ п/п	Элемент учетной политики	Вариант	Обоснования
	I. Организация ведения бухгалтерского учета		
1	Организация бухгалтерского учета	Учет ведется главным бухгалтером	п. 2 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете
2	Рабочий план счетов бухгалтерского учета	Разрабатывается на основе типового Плана счетов	п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
3	Порядок отражения информации	Журнально-ордерная форма с применением средств вычислительной техники	ст. 10 Закона о бухгалтерском учете
4	Формы первичных документов	Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются организацией самостоятельно	ст. 9 Закона о бухгалтерском учете п. 13 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
5	Организация документооборота	В соответствии с утвержденным графиком	п. 15 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
6	Используемые формы бухгалтерской отчетности	Разрабатываются на основе рекомендуемых типовых форм	ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» п. 3 приказа Минфина России от 13.01.2000 № 4н «О формах бухгалтерской отчетности организации»
7	Инвентаризация имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем предприятия, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно	ч.3 ст.11, ст.12 Закона о бухгалтерском учете п.8, п.26, п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
8	Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям	В электронном виде	п. 6 ст.13 Закона о бухгалтерском учете
9	Критерии существенности при составлении отчетности	5% к общему разделу отчетности	Приказ Минфина России от 02.07.2010 г. № 66Н
10	Критерии существенности при обнаружении ошибок	5 % к валюте баланса (общему итогу)	п. 3 ПБУ 22/2010
11	Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	В рублях и копейках	п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
	Учет основных средств		
12	Способ начисления амортизации основных средств и сроки начала и прекращения	Линейный, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета	п.33, п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

13	Установление лимита для списывания на затраты по мере передачи в эксплуатацию	100 000 руб.	п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
14	Признание несущественных активов	В составе запасов	п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
15	Порядок отражения остаточной стоимости основных средств при выбытии	На отдельном субсчете счета 01	Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 01 «Основные средства»
16	Сроков полезного использования основных средств	Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, назначаемой приказом руководителя исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды	п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
17	Классификации по видам основных средств	- земельные участки; - здания, строения, помещения; - транспортные средства; - компьютерная и прочая офисная техника.	п.11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства
18	Оценка объектов основных средств	По первоначальной стоимости	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства
19	Капитальные вложения	Признаются в сумме фактических затрат на приобретение (создание, улучшение или восстановление) объектов ОС, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и сборов	п. п. 5, 9, пп. "а" п. 11 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"
Учет нематериальных активов			
20	Способ начисления амортизации основных средств и сроки начала и прекращения	Линейный, амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.	п.38 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
21	Квалификация объектов в составе НМА	100 000 руб.	п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
22	Признание несущественных активов	В составе запасов	п.7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
23	Сроков полезного использования НМА	Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования	п.30 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
24	Классификации по видам НМА	- программы для электронных вычислительных машин; - лицензии и разрешения; - товарные знаки и иные средства индивидуализации	п.12 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
25	Оценка объектов НМА	По первоначальной стоимости	п.15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
26	Капитальные вложения	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА.	п.14.1 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"
Учет запасов			

27	Порядок отражения в бухгалтерском учете приобретения запасов	С оценкой по фактической себестоимости на счете 10 ”Материалы”	п. 9 ФСБУ 5/2019
28	Запасы предназначенные для управленческих нужд	Учитываются в расходах периода, в котором они понесены	абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019
29	Признание транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)	Затраты по доставке при приобретении товаров включаются в стоимость приобретенных товаров Затраты по доставке товаров до покупателя, включается в состав расходов на продажу	пп. "б" п. 11 ФСБУ 5/2019 п. 21 ФСБУ 5/2019, п. 5,7 ПБУ 10/99
30	Оценка списываемых запасов	Метод оценки по средней себестоимости	пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019
31	Оценка приобретаемых товаров	Товары, приобретенные для перепродажи, отражаются по стоимости их приобретения на счета 41	п. 9 ФСБУ 5/2019
Признание расходов			
32	Признание расходов	Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в части косвенных расходов в полной сумме. К распределению подлежат расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).	П.20, абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Формирование оценочных резервов и оценочного обязательства			
33	Перечень создаваемых резервов	Создается резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение запасов, резерв на оплату отпускных и вознаграждений в случае наличия фактов их формирования согласно Учетной политике общества	Положение по ведению бухгалтерского учета
Учет доходов			
34	Признание доходов	По методу начисления	п.12 ПБУ 9/99 ”Доходы организации”
35	Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами	От продажи товаров, от прочих доходов	п.5,7 ПБУ 9/99 ”Доходы организации”
Учет операций, связанных с привлечением заемных (кредитных) средств			
36	Способ отнесения на финансовые результаты причитающихся к уплате процентов (дисконта) по векселю	В момент возникновения	п. 18 ПБУ 15/2008”Учет расходов по займам и кредитам”
37	Порядок списания дополнительных затрат по займам на прочие расходы	Включение в полной сумме в периоде, в котором затраты были произведены	п.6 ПБУ 15/2008” Учет расходов по займам и кредитам””
Использование чистой прибыли			
38	Использование чистой прибыли	Устанавливается собственником	Методические рекомендации о порядке формирования бухгалтерской отчетности предприятия
Денежные средства			
39	Денежные эквиваленты	К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, указываются депозиты до востребования	ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
Учет аренды Арендатором			

40	Право пользования активом	Организация не признает 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	п.11 ФСБУ 25/2018
41	Способ учета	Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды	п.11 ФСБУ 25/2018

Расчет налога на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных о величине текущего налога на прибыль, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для учета результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль применяются рекомендации НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 КпР от 26.04.2019.

К счету 99 «Прибыли и убытки» открываются и применяются следующие счета аналитического учета:

- субсчет 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции со счетом 68 (субсчет 68.04.1 «Текущий налог на прибыль»).

- субсчет 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции со счетами 77 «Отложенные налоговые обязательства», 09 «Отложенные налоговые активы», 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В Бухгалтерском балансе также отражается:

- задолженность по текущему налогу на прибыль в размере неоплаченной суммы в составе статьи «Задолженность по налогам и сборам»;

- переплата по текущему налогу на прибыль в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога в составе статьи «Прочие дебиторы».

В отчете о финансовых результатах отражаются признанные в отчетном периоде:

- отложенные налоговые активы и обязательства – по группе статей «Отложенный налог на прибыль» (строка 2412);

- текущий налог на прибыль – по группе статей «Текущий налог на прибыль» (строка 2411).

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по группе статей «Прочее» (строка 2460) отчета о финансовых результатах.

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2024 год дополнен разделом **3. Нематериальные активы**

5. Основные средства

Расшифровка основных средств по группам приведена в разделе 2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости, т.е. первоначальная стоимость ОС за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятые сроки полезного использования основных средств

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов основных средств	
	От	До
Транспортные средства	3 лет	7 лет
Офисное оборудование	1 год	3 лет

Пересмотр элементов амортизации

На конец отчетного периода Общество не осуществляло пересмотр элементов амортизации.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом проведена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования. По результатам проверки установлено, что элементы амортизации соответствуют условиям использования, в связи с чем изменения не производились

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила признаки обесценения по состоянию на 31.12.2024 г.

Обесценение капитальных вложений

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила признаки обесценения по состоянию на 31.12.2024 г.

6. Запасы

Изменение стоимости и состав запасов приведена в разделе 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31.12.2024 остатка неликвидных материально-производственных запасов Общество не имеет.

По результатам инвентаризации и проверки материальных запасов признаков, свидетельствующих о существенном обесценении запасов, не установлено, основания для начисления резерва под обесценение материально-производственных запасов не возникла.

7. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений приведена в разделе 3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Изменение стоимости и состав краткосрочной дебиторской задолженности представлено в разделах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Дебиторская задолженность по стр.1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года составила 201160 тыс. руб., против 175977 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года. Увеличение составило 25183 тыс. руб.

Список основных дебиторов:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
ООО «Ногинский комбинат строительных смесей»	9015
ООО «Седрус»	3945
ООО «ЛАБ Индастриз»	110573
ОАО «Хабезский гипсовый завод»	25689

Изменение стоимости и состав кредиторской задолженности представлены в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

По сравнению с 2023 годом в 2024 году кредиторская задолженность по стр.1520 бухгалтерского баланса увеличилась на 4914 тыс. рублей и составляет 102,5%.

Список основных кредиторов:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
Grace Gmbh (Германия)	61653
RUNTAI CHEMIKAL (Китай)	5664
Tianpu Chemicals Company Limited (Китай)	7553
ООО «Кубань-Акрилат»	59532
ООО «Кубань-Полимер»	54389

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского учета, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2023 г. составил:
за 1 доллар США – 89,6883 руб.
за 1 евро – 99,1919 руб.
за 1 китайский юань – 12,5762 руб.
Курс Центрального банка РФ на 31.12.2024 г. составил:
за 1 доллар США – 101,6797 руб.
за 1 евро – 106,1028 руб.
за 1 китайский юань – 13,4272 руб.

10. Кредиты. займы

В 2024 г. для пополнения оборотных средств были получены следующие займы:

Краткосрочные займы

Наименование контрагента	Дата заключения договора займа	% ставка по займу	Сумма займа, руб.	Сумма начисленных процентов, руб.	Дата окончания займа	Остаток задолженности на 31.12.2024 г., руб.
ИП Скачко Ю.Н.	13.06.2023	10%	29 606 350,00	2 960 634,92	13.06.2025	30 350 553,31
	15.12.2023	10%	10 657 000,00	1 080 298,65	15.12.2025	10 924 880,88
ИП Червенко А.В	13.06.2023	10%	29 606 350,00	2 960 635,02	13.06.2025	30 350 553,34
	25.09.2023	10%	10 000 000,00	999 999,96	25.09.2025	10 251 366,11
ООО «Кубань-Акрилат»	27.04.2024	17,5%	25 000 000,00	2 357 240,44	02.08.2024	-
					ИТОГО:	**81 877 353,64**

11. Расчеты по налогу на прибыль

11.1. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

(тыс.руб.)

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налог на прибыль за 2024 год

Показатель	Сальдо на 31.12.2023	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы (счет 09)	5397	7281	(1128)	11550
в том числе:				
- по основным средства	1026	-	(1026)	-
- по расходам будущих периодов	3763	5273	(2)	9034
- по арендным обязательствам	52	1597	(52)	1597
- по резервам на оплату отпусков	556	411	(48)	919
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	(6728)	(8825)	12	(15541)
в том числе:				
-по основным средствам	(250)	(3880)	2	(4128)
-по кредиторской задолженности	(10)	(400)	10	(400)

-по внеоборотным активам	-	(17)		(17)
- доходам будущих периодов	(6468)	(4528)	-	(10996)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	(1331)	(1544)	(1116)	(3991)

11.2. Условный доход (расход)

(тыс.руб.)

Код*	**Показатель**	**Сумма**
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	322 905
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	5 397
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6 728
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	11 550
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	15 541
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	(1 331)
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	(3 991)
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	(2 660)
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	(1 860)
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	(798)
4	Текущий налог на прибыль	(67 566)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	(70 226)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(64 581)
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(4 847)
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	

11.3. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

На 01.01.2025 г. произошло изменение применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Налоговая ставка по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. составляет 25%.

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе развернуто.

12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Оценочные резервы Общества состоят из:

- резерва на оплату отпусков сотрудникам.

13. Выручка предприятия

По сравнению с 2023 годом в 2024 году выручка от продажи товаров, без учета НДС, увеличилась на 869888 тыс. руб. и составляет 144,43%.

Структура выручки Общества

	Наименование дохода	Ед. измерения	2024 г.	2023 г.
1	Реализация товаров	Тыс. руб.	2 827 798	1 957 910
	Итого	**Тыс. руб.**	**2 827 798**	**1 957 910**

14. Расшифровка некоторых статей отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование	2024 г.		2023 г.	
	Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)	Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Курсовые разницы	18 825	26 153	8 094	21 949
продажа (покупка) иностранной валюты	45 018	44 998	-	-
Результаты инвентаризации	733	438	-	-
отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	1 340	3 372	878	1 380
безвозмездная передача товара	-	289	-	45
реализация основных средств	-	-	5 417	1 434
выплата по страховому случаю	-	-	401	-
расходы на услуги банка	-	2 962	-	1 310
Прочие	1 606	5 644	8	2 395
Итого:	67 522	83 856	14 798	28 513

15. Затраты на производство

Расшифровка затрат на производство по состоянию на 31.12.2024 г. приведена в разделе 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

	Наименование дохода	Ед. измерения	2024 г.	2023 г.
1	Себестоимость продаж товаров	Тыс. руб.	2 416 286	1 553 091
	Итого	**Тыс. руб.**	**2 416 286**	**1 553 091**

Расшифровка коммерческих расходов

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Амортизация	825	2 821
Амортизация аренды недвижимости	1019	-
Аренда помещения	1560	-
Услуги хранения, прочая аренда	5213	4 568
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	41	19
Имущественные налоги	94	79
Информационное обслуживание	772	799
Клининговые услуги	216	102
Командировочные расходы	978	410
Коммунальные расходы	-	19
Малоценное оборудование и запасы	481	842
Не учитываемые в целях налогообложения	1 063	2 140
Обучение	9	-
Оплата труда	20 646	9 601

Почтовые расходы	669	454
Представительские расходы	127	8
Прочие расходы	3 244	969
Расходы на рекламу	298	-
Расходы по доставке	-	2 905
Резерв на оплату отпусков	1 678	2 355
Содержание служебного транспорта	44	23
Списание материалов	-	25
Страхование имущества	7	-
Страхование КАСКО	207	250
Страхование ОСАГО	47	26
Страховые взносы	3 320	1 604
Текущий ремонт	6	122
Транспортные расходы	21.590	16 862
Управленческие расходы	85	105
Услуги связи	169	95
Итого	**64 408**	**47 203**

16. Денежные средства и денежные эквиваленты. отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств 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.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

(основание п.22 ПБУ 23/2011)

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Наличные денежные средства	-	-	-
Средства на расчетных счетах	**34 643**	**2 588**	**93 288**
в т.ч.			
Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО)	6 000	-	-
Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	28 629	2 588	93 288
ПАО Сбербанк	14	-	-
Средства на валютных счетах	-	-	**11 791**
в т.ч.			
Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО)	-	-	-
Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	-	-	11 791
ПАО Сбербанк	-	-	-
Средств на прочих специальных счетах	**20 000**	**45 000**	-
в т.ч.			
Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО)	-	-	-
Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	**20000**	**45000**	-
ПАО Сбербанк	-	-	-
ИТОГО	**54 643**	**47 588**	**105 079**

В составе средств на прочих специальных счетах на 31.12.2024 г. числится:

тыс.руб.

Наименование договора	Тип договора	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2024
Размещение средств в депозит по Ген.согл N ДЕППИБ-23-771009-58 от 29.12.2023	краткосрочный	До 09.01.2025 г.	20 000
		Итого	20 000

В отчете о движении денежных средств, страховые взносы отражены по строке 4122:
- за 2024 г. в размере 3 567 тыс.руб.
- за 2023 г. в размере 1 395 тыс. руб.

17. Раскрытие существенных показателей строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Показатель	**2024 год**	**2023 год**
4119 «Прочие поступления»	**236 175**	**93 629**
Разница НДС	122 374	68 871
Поступления от продажи иностранной валюты	45 018	-
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	1 340	878
Переоценка валютных остатков	-	152
Прочие поступления	67 443	23 728
4129 «Прочие платежи»	**(72 411)**	**(8 813)**
Налоги и сборы	(15 182)	(2 846)
Услуги банка	(3 216)	(1 368)
Расчеты с подотчетными лицами	(5 451)	(1 911)
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	(3 443)	(1 380)
Поступления от покупки иностранной валюты	(44 998)	-
Прочие платежи	(121)	(1 308)

18. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Общество в соответствии с пунктами 4, 6 и 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» классифицирует связанные стороны по ниже приведенным группам и критериям:

№ п/п	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
1	Контролирующие	Единственный участник (100%)	Обрядин Артем Вячеславович
		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Обрядин Артем Вячеславович
2	Бенефициарный владелец	Бенефициаром признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом-юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.	Обрядин Артем Вячеславович

Виды операций между связанными сторонами в 2023 г.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) тыс. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность) тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
Контролирующие	Дивиденды	304 115	-	По итогам 2022 г. - решения единственного участника от 31.01.2023 г: в сумме 60 000 тыс. руб. Промежуточные дивиденды за 2023 год. – решения единственного участника: 17.04.2023 г. на сумму 49 680 тыс.руб.; 17.07.2023 г. на сумму 137 650 тыс.руб.; 25.10.2023 г. на сумму 56 785 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не формировались.

Сумм, по списанию дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва не было.

Виды операций между связанными сторонами в 2024 г.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) тыс. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность) тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
Контролирующие	Дивиденды	249 368	-	По итогам 2022-2023 г. - решения единственного участника: 22.01.2024 г: в сумме 21 667 тыс. руб – за 2023 г..; 05.04.2024 г. в сумме 70751 тыс.руб., из них: за 2022 г. – 15979 тыс.руб. за 2023 г. – 54772 тыс.руб. Промежуточные дивиденды за 2024 год. – решения единственного участника: 05.04.2024 г. на сумму 8413 тыс.руб.; 05.07.2024 г. на сумму 43 316 тыс.руб.; 14.10.2024 г. на сумму 105 221 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не формировались.

Сумм, по списанию дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва не было.

20. Информация размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Начисление заработной платы управленческому персоналу (директор, коммерческий директор, руководитель обособленного подразделения, главный бухгалтер, директор по продажам по северо-западному региону, руководитель отдела строительной химии) производилось на основании трудовых договоров:

за 2024 г. составило – 15 205 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы – 2378 тыс. руб.

за 2023 г. составило – 6 183 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы – 868 тыс. руб.

21. Информация по сигментам

Информация по сегментам не раскрывается в виду не применения ПБУ 12/2010 согласно учетной политики.

22. Информация о рисках и о непрерывности хозяйственной деятельности

Общество не подвержено потенциально существенным рискам: рыночным, правовым, страновым, региональным, и репутационным рискам.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство Общества считает, что Общество сможет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и сможет продолжать осуществлять свою деятельность, реализуя активы и исполняя обязательства.

23. Динамика изменения стоимости чистых активов

тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1	Уставный капитал	22	22	22
2	Стоимость чистых активов	96 918	93 591	126 833

24. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом за 2024 г. не совершались.

25. Операционная деятельность

Деятельность общества осуществлялась на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Организация намерена продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующих за отчетным годом. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, 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. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2024 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

26. Условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не было.

По состоянию на отчетную дату у Общества нет незаконченных судебных разбирательств.

Также отсутствуют обязательства налогового характера - по актам проверок и кредитного характера - по выданным поручительствам и гарантиям.

27. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

28. Дополнительная информация

В отчетном периоде существенные ошибки, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2024 год, не выявлены.

Государственную помощь в виде субсидии Общество в 2024 г. не получало.

Участие в совместной деятельности Общество не осуществляет. Договоры о совместной деятельности не заключались.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было.

Руководитель _____ Обрядин А.В.
«20» марта 2025 г.