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

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.	2 679	(1 431)	-	-	-	(305)	-	-	-	2 679	(1 736)
	5110	за 2023г.	3 892	(3 020)	331	(2 195)	1 312	(385)	-	-	-	2 679	(1 431)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	2 679	(1 431)	-	-	-	(305)	-	-	-	2 679	(1 736)
	5111	за 2023г.	3 892	(3 020)	331	(2 195)	1 312	(385)	-	-	-	2 679	(1 431)

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				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	331	-	(331)	-
в том числе: Дизайн сайта www. alpina-plast" 2023 Исключительное право	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	331	-	(331)	-

Руководитель _____ Игутов Евгений Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	789 361	(343 377)	71 826	(10 401)	4 427	(80 958)	-	-	-	850 786	(419 908)
	5210	за 2023г.	762 747	(265 796)	28 989	(2 375)	199	(77 780)	-	-	-	789 361	(343 377)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	287 316	(195 843)	52 200	-	-	(40 321)	-	-	-	339 516	(236 164)
	5211	за 2023г.	259 971	(157 787)	27 346	-	-	(38 056)	-	-	-	287 317	(195 843)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	11 763	(5 531)	2 548	(417)	417	(1 375)	-	-	-	13 894	(6 489)
	5212	за 2023г.	11 729	(4 495)	1 408	(1 375)	125	(1 161)	-	-	-	11 762	(5 531)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	5 902	(3 656)	753	-	-	(677)	-	-	-	6 655	(4 333)
	5213	за 2023г.	5 902	(2 997)	-	-	-	(659)	-	-	-	5 902	(3 656)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	15 204	(13 027)	11 249	(2 076)	1 778	(4 228)	-	-	-	24 377	(15 477)
	5214	за 2023г.	15 204	(11 078)	-	-	-	(1 949)	-	-	-	15 204	(13 027)
Здания	5205	за 2024г.	455 034	(121 405)	-	-	-	(32 124)	-	-	-	455 034	(153 529)
	5215	за 2023г.	456 034	(87 502)	-	(1 000)	74	(33 977)	-	-	-	455 034	(121 405)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	5 762	(2 196)	1 676	-	-	(812)	-	-	-	7 438	(3 008)
	5216	за 2023г.	5 527	(1 370)	235	-	-	(826)	-	-	-	5 762	(2 196)
Право пользования ППА	5207	за 2024г.	8 380	(1 719)	3 400	(7 908)	2 232	(1 421)	-	-	-	3 872	(908)
	5217	за 2023г.	8 380	(567)	-	-	-	(1 152)	-	-	-	8 380	(1 719)
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.	23 120	44 036	-	(63 918)	3 238
	5250	за 2023г.	10 123	41 986	-	(28 989)	23 120
в том числе:	5241	за 2024г.	23 120	44 036	-	(63 918)	3 238
	5251	за 2023г.	10 123	41 986	-	(28 989)	23 120

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	49 954	41 730	40 855
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	44 316	48 824	48 289
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	105 982	-	286 564
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	1 250
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Игутов Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	13	-	-	10	-	-	-	3	-
	5311	за 2023г.	10	-	3	-	-	-	-	13	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	10	-	3	-	-	-	-	13	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	13	-	-	10	-	-	-	3	-
	5310	за 2023г.	10	-	3	-	-	-	-	13	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Игутов Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва 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.	220 584	-	220 584	1 402 723	(1 423 749)	-	-	X	199 558	-	199 558
	5420	за 2023г.	159 940	-	159 940	1 209 069	(1 148 425)	-	-	X	220 584	-	220 584
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	203 975	-	203 975	360 841	(391 057)	-	-	267 761	173 759	-	173 759
	5421	за 2023г.	139 123	-	139 123	411 149	(346 297)	-	-	194 814	203 975	-	203 975
Готовая продукция	5402	за 2024г.	9 265	-	9 265	422 433	(425 503)	-	-	4 568	6 195	-	6 195
	5422	за 2023г.	13 244	-	13 244	310 510	(314 489)	-	-	587	9 265	-	9 265
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	44 554	(34 003)	-	-	-	10 551	-	10 551
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты	5405	за 2024г.	7 344	-	7 344	524 559	(522 850)	-	-	-	9 053	-	9 053
	5425	за 2023г.	7 573	-	7 573	438 272	(438 501)	-	-	-	7 344	-	7 344
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	50 336	(50 336)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	49 138	(49 138)	-	-	-	-	-	-
	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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Игутов Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	93 910	-	115 784	(221)	(24 956)	-	-	-	-	-	184 738	(221)
	5530	за 2023г.	83 409	-	48 595	-	(38 419)	-	-	-	-	325	93 910	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	67 842	-	65 470	-	(5 825)	-	-	-	-	-	127 487	-
	5531	за 2023г.	48 796	-	31 284	-	(12 238)	-	-	-	-	-	67 842	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	17 590	-	45 825	-	(12 988)	-	-	-	-	-	50 427	-
	5532	за 2023г.	12 218	-	15 210	-	(9 838)	-	-	-	-	-	17 590	-
Прочая	5513	за 2024г.	8 478	-	4 489	(221)	(6 143)	-	-	-	-	-	6 824	(221)
	5533	за 2023г.	22 395	-	2 101	-	(16 343)	-	-	-	-	325	8 478	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	93 910	-	115 784	(221)	(24 956)	-	-	X	-	-	184 738	(221)
	5520	за 2023г.	83 409	-	48 595	-	(38 419)	-	-	X	-	325	93 910	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	221	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	221	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	153 991	124 709	-	(236 000)	-	-	-	-	42 700
	5571	за 2023г.	40 291	133 000	-	(19 300)	-	-	-	-	153 991
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	100 000	124 709	-	(200 000)	-	-	-	-	24 709
	5572	за 2023г.	-	103 000	-	(3 000)	-	-	-	-	100 000
займы	5553	за 2024г.	53 991	-	-	(36 000)	-	-	-	-	17 991
	5573	за 2023г.	40 291	30 000	-	(16 300)	-	-	-	-	53 991
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	76 619	109 454	17 849	(35 132)	-	-	-	-	168 790
	5580	за 2023г.	170 233	111 844	12 824	(218 607)	-	-	-	325	76 619
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	48 131	102 064	-	(11 866)	-	-	-	-	138 329
	5581	за 2023г.	102 359	37 792	-	(92 020)	-	-	-	-	48 131
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 295	386	-	(42)	-	-	-	-	1 639
	5582	за 2023г.	3 465	803	-	(2 973)	-	-	-	-	1 295
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	23 709	5 418	-	(5 217)	-	-	-	-	23 910
	5583	за 2023г.	23 133	16 933	10	(16 692)	-	-	-	325	23 709
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	11 595	(11 566)	-	-	-	-	29
	5584	за 2023г.	37 000	56 000	6 042	(99 042)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	260	-	6 254	(6 179)	-	-	-	-	335
	5585	за 2023г.	426	-	6 772	(6 938)	-	-	-	-	260
прочая	5566	за 2024г.	3 224	1 586	-	(262)	-	-	-	-	4 548
	5586	за 2023г.	3 850	316	-	(942)	-	-	-	-	3 224
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	230 610	234 163	17 849	(271 132)	-	X	-	-	211 490
	5570	за 2023г.	210 524	244 844	12 824	(237 907)	-	X	-	325	230 610

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 _____ **Игутов Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	468 030	367 876
Расходы на оплату труда	5620	122 259	102 507
Отчисления на социальные нужды	5630	23 733	19 934
Амортизация	5640	79 032	78 166
Прочие затраты	5650	216 761	179 259
Итого по элементам	5660	909 815	747 742
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 191)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 209
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	900 624	751 951

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



Руководитель _____ **Игутов Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 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	3 403	10 630	(9 443)	(414)	4 176
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 403	10 630	(9 443)	(414)	4 176

Руководитель _____ Игутов Евгений Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	105 982	80 000	286 564
в том числе: Залог имущества	5811	105 982	-	86 564
Поручительство	5812	-	80 000	200 000

Руководитель _____ Игутов Евгений Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

18.03.2025г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬПИНА ПЛАСТ» за 2024 год

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. не возникало.

1.Сведения

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬПИНА ПЛАСТ».

1.2. Юридический адрес: 141603, Московская область, г. о. Клин, г. Клин, Ленинградское шоссе, территория 88 км, строение 103.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 141603, Московская область, г. о. Клин, г. Клин, Ленинградское шоссе, территория 88 км, строение 103.

1.4. Дата государственной регистрации: 06 сентября 2001 года, основной государственный регистрационный № 1027739019417.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 200 000 000 рублей. По состоянию на 31.12.2023 г. в составе участников Общества: ООО "Солярис" - номинальная стоимость доли 60 000 000 руб., что соответствует 30 % в уставном капитале и гражданин РФ Бубыренко Олег Анатольевич – номинальная стоимость доли 140 000 000 руб., что соответствует 70 % в уставном капитале.

1.6. Среднесписочная численность работников - 127 чел.

1.7. Вид деятельности – 21.20.2 Производство материалов, применяемых в медицинских целях.

1.8. Деятельность Общества не лицензируется.

1.9. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО "АЙБИСИ ГРУПП"
Юридический адрес:	105082, город Москва, Переведеновский пер., дом 13, стр. 13, помещение 13
Почтовый адрес:	121351, г. Москва, а/я 62
Телефон / факс:	+7(495)740-32-66
Адрес в сети Интернет:	msa@ibcaudit.ru
Членство в СРО аудиторов:	в Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ	12006079953

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет Общества организован и ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ № 106Н от 06.10.2008 г. и Положением по ведению бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина России № 34Н от 29.07.98 г. и иными законодательными и нормативными актами.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ в том числе: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету, Трудовым Кодексом РФ и иными законодательными и нормативными актами РФ, касающимися бухгалтерского учета.

2.1.2 Общество применяет стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 (далее ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.4. Активы и пассивы баланса соответствуют реальным ценам, поэтому нет оснований для создания оценочных резервов.

2.1.5. По результатам инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2024г. не числится просроченная дебиторская задолженность.

2.1.6. В бухгалтерском учете Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года N 208н с 01.01.2022 года, в связи с чем, при заключении договора лизинга и аренды в 2022 г, Права пользования активами (ППА) отражаются на счете бухгалтерского учета 01.03, амортизация начисляется на счет 02.03.

2.1.7. Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах как прочие доходы по строке 2340 или прочие расходы по строке 2350 развернуто (п. 13 ПБУ 3/2006).

2.1.8. Прибыль организации используется согласно решению годового собрания участников Общества.

3. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

С 01 января 2024 года Общество осуществило переход на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», применяя альтернативный способ. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в выполнении работ, оказании услуг или для

управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев) и стоимостью более 100 000 рублей.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся всеми этими признаками и стоимостью не более 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка НМА не производилась.

4. Информация для обеспечения сопоставимости данных

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года изменились вступительные остатки бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 года.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующий период произведены следующие корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	818	431	1 249
Итого по разделу I	**1100**	**473 732**	**431**	**474 163**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 152	(651)	501
Итого по разделу II	**1200**	**316 549**	**(651)**	**315 898**
БАЛАНС	**1600**	**790 281**	**(220)**	**790 061**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	347 559	(220)	347 339
Итого по разделу III	**1300**	**548 410**	**(220)**	**548 190**
БАЛАНС	**1700**	**790 281**	**(220)**	**790 061**

Применение нового стандарта не оказало существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

5. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

С 1 января 2025 г. Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

С 1 апреля 2025 г. Общество применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Ожидается, что применение новых стандартов не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н).

Учет отложенных активов и обязательств (ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль") ведется затратным методом.

Текущий налог на прибыль определяется в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированного на суммы отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий и отложенный налоги соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых:

Текущий налог на прибыль, строка 2410 – (15 643) тыс. руб.;

В том числе: - Текущий налог на прибыль, строка 2411 – (17 039) тыс. руб.;

- Отложенный налог на прибыль, строка 2412 - 1 396 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2024 год составили – 220 тыс. рублей.

В связи с увеличением в 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25%, Общество скорректировало сальдо сч. 09 «Отложенные налоговые активы» на сумму 785 тыс. руб. и сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 1 451 тыс. руб. с отражением корректировки по отложенным активам и обязательствам по стр. 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2024 год на сумму расходов 666 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Расшифровка прочих доходов и расходов на 31.12.2024

Расшифровка строк 2340 ОФР "Прочие доходы" и 2350 ОФР "Прочие расходы"

Вид доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 000
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 410
Курсовые разницы	9 766
Прочие внереализационные доходы	3 540
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	10
Итого	**16 726**

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	298
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	490
Курсовые разницы	16 342
Прочие внереализационные расходы	4 593
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	10
Итого	**21 733**

Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки:

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.
Строка 4119 "Прочие поступления от текущих операций"	**19 393**
в том числе	
Возврат подотчетных сумм, от поставщиков, подрядчиков, сотрудников	19 393
Строка 4129 "Прочие платежи по текущим операциям"	**4 339**
в том числе	
Банковское обслуживание	1 529
Выдача подотчетных сумм	169
Прочие налоги и сборы	1 788
Прочие расходы	853

7. Информация по операциям со связанными сторонами

Состав учредителей в 2024 году:

- Бубыренко Олег Анатольевич – размер доли 70 %;
- ООО «Солярис» – размер доли 30%.

В отчетном году выплачены дивиденды за 2023г. в сумме 1 000 000 руб. пропорционально размеру доли в уставном капитале (Протокол общего собрания участников Общества от 20.03.2024г.)

Конечным бенефициаром Общества является гражданин РФ Бубыренко Олег Анатольевич.

Наименование связанной стороны (ЮЛ)	**Характер отношений**	**Характер проводимых Операций/задолженность на 31.12.2024**
ООО «Солярис»	Учредитель ООО «Альпина Пласт», доля 30 %	Выплата дивидендов за 2023г. – 300 тыс. руб./ задолженность погашена; ДЗ от продажи доли другой организации/4 488 тыс. руб./задолженность погашена; задолженность по дивидендам к получению/ 2 101 тыс. руб. /задолженность погашена; КЗ лицензионный договор 19 882 тыс. руб.
ООО «Болеар»	Организации с общим учредителем, доля участия которого составляет более 25 процентов в каждом Обществе («Солярис» доля в УК– 100 %)	Поставки ТМЦ, оказание услуг/80 605 тыс. руб.
ООО «Нилана-М»	Организации с общим учредителем, доля участия которого составляет более 25 процентов в каждом Обществе (Бубыренко О.А. доля в УК – 75%, ООО «Солярис» доля в УК – 25%)	Оказание услуг/задолженность погашена; Договор купли-продажи земельного участка/2 005 тыс. руб./задолженность погашена
ООО «МАСТЕР	Организации с общим	Поставки ТМЦ, оказание услуг/5

ПАК»	учредителем, доля участия которого составляет более 25 процентов в каждом Обществе (Бубыренко О.А. доля в УК 100%)	161 тыс. руб.
Бубыренко Олег Анатольевич	Учредитель ООО «Альпина Пласт», доля 70 %	Выплата дивидендов за 2023г. – 700 тыс. руб./ задолженность погашена

К связанным сторонам относится основной управленческий персонал. Это генеральный директор, коммерческий директор и директор по развитию. В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму - 7 638 тыс. руб., отчисления в страховые фонды – 1 285 тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности и оценочные обязательства

У Общества есть незаконченные судебные разбирательства в отношении должников:

ООО «ГОДОВАЛОВ» (ИНН 5908035470, ОГРН 1065908029615) в размере 221 272 руб. 08 коп. Дело No А40-222076/23 от 06.05.2024г.;

ООО "НАВАКО" (ИНН 5044116724, ОГРН 1195081057907) в размере 1 795 309 руб. 80 коп. Дело No А41-89653/24 от 09.12. 2024г.

В 2024 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 221 272 руб.

По состоянию на конец отчетного года Общество имеет обеспечения обязательств и платежей по кредитному договору на 105 982 тыс. руб. в ПРИО-ВНЕШТОРГБАНК (ПАО).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков и соответствующих страховых взносов на 31.12.2024г. составляют 4 176 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. признаки обесценения финансовых вложений не установлены.

По результатам проверки запасов на обесценение по состоянию на 31.12.2024г. установлено, что фактическая себестоимость запасов ниже, чем чистая стоимость их продажи. Поэтому нет оснований для создания резерва под обесценение запасов.

Стоимость активов и пассивов баланса соответствует реальным ценам, поэтому нет оснований для создания оценочных резервов в соответствии ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

8. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

9. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

10. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, страхование.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

11. 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, отсутствуют.

12. **Оценка способности продолжать свою деятельность.**

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам с контрагентами выполняет своевременно. У общества отсутствуют претензии кредиторов. Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.

С февраля 2022 года наблюдается резкий рост геополитической напряженности на фоне дестабилизации ситуации на востоке Украины, признания Российской Федерацией Донецкий народной республики и Луганской народной республики в качестве суверенных независимых государств и начала специальной военной операции по их защите. Некоторые страны ввели или рассматривают введение новых международных экономических санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, определенных экономических отраслей, некоторых физических и юридических лиц РФ, а также ограничения на перелеты российских авиакомпаний и определенные виды операций. Наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества провело оценку применимости принципа допущения непрерывности своей деятельности.

При этом не было выявлено фактов, которые бы могли породить сомнения или создать значительную неопределенность относительно применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Таким образом, руководство Общества не сомневается в возможности продолжения непрерывно на протяжении не менее чем 12 месяцев после отчетной даты своей деятельности, не сомневается в своей возможности реализовать свои активы и исполнить все обязательства перед своими кредиторами в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Генеральный директор Игутов Е. Н.