значения в тус.руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

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 периода		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за текущий	-	-	51	-	-	(21)	-	-	-	51	(21)
в том числе:													
у патентообладателя на изобретение пром.образец, полезную модель	5101	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у патентообладателя на программу ЭВМ	5102	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за текущий	-	-	51	-	-	(21)	-	-	-	51	(21)
у патентообладателя на товарный знак	5103	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение пром.образец, полезную модель	5121	-	-	-
у патентообладателя на программу ЭВМ	5122	-	-	-
у патентообладателя на товарный знак	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
У патентообладателя на изобретение, пром.образец, полезная модель	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
					поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы		
			Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
НИОКР	5141	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	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 прошлый	-	-	-	-	-
	5170	за текущий	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные НИОКР	5161	за прошлый	-	-	-	-	-
	5171	за текущий	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за прошлый	-	-	-	-	-
	5190	за текущий	-	-	-	-	-
в том числе:							
Нематериальные активы	5181	за прошлый	-	-	-	-	-
	5191	за текущий	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за прошлый	31 636	(6 331)	1 556	-	-	(2 102)	-	31	33 192	(8 402)
	5210	за текущий	33 192	(8 402)	27 527	-	-	(4 320)	-	-	60 719	(12 722)
в том числе:												
Здания	5201	за прошлый	18 080	(2 680)	-	-	-	(910)	-	31	18 080	(3 559)
	5211	за текущий	18 080	(3 559)	223	-	-	(919)	-	-	18 303	(4 478)
Сооружения	5202	за прошлый	7 007	(1 394)	-	-	-	(429)	-	-	7 007	(1 823)
	5212	за текущий	7 007	(1 823)	-	-	-	(429)	-	-	7 007	(2 252)
Передаточные устройства	52021	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	за прошлый	6 549	(2 257)	-	-	-	(633)	-	-	6 549	(2 890)
	5213	за текущий	6 549	(2 890)	135	-	-	(596)	-	-	6 684	(3 486)
Транспорт	5204	за прошлый	-	-	1 556	-	-	(130)	-	-	1 556	(130)
	5214	за текущий	1 556	(130)	-	-	-	(311)	-	-	1 556	(441)
Производственный и хоз.инвентарь	5205	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5206	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды ОС	5207	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за текущий	-	-	27 169	-	-	(2 065)	-	-	27 169	(2 065)
Земельные участки и объекты природопользования	5208	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сменное оборудование	5209	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за прошлый	-	1 556	-	(1 556)	-
	5250	за текущий	-	27 662	(135)	(27 527)	-
в том числе:							
строящиеся объекты,требующие монтажа	5241	за прошлый	-	-	-	-	-
	5251	за текущий	-	135	(135)	-	-
объекты, не требующие монтажа	5242	за прошлый	-	1 556	-	(1 556)	-
	5252	за текущий	-	27 527	-	(27 527)	-
земельные участки	5243	за прошлый	-	-	-	-	-
	5253	за текущий	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	5264	-	-
Другие виды ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	5274	-	-
Другие виды ОС	5275	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
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	23 478	44 324	15 128
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в оперативное управление	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
					поступило	Выбыло		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции	5302	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5303	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставный капитал	5304	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предост. займы	5306	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты более 90 дней	5307	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5308	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5309	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за прошлый	33 233	-	10 519	-
	5420	за текущий	10 519	-	21 093	(230)
в том числе:						
Сырье, материалы и др.	5401	за прошлый	33 043	-	9 028	-
	5421	за текущий	9 028	-	18 569	(230)
Затраты в НЗП	5402	за прошлый	149	-	1 491	-
	5422	за текущий	1 491	-	2 524	-
ГП и товары отгруженные	5403	за прошлый	41	-	-	-
	5423	за текущий	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за прошлый	-	-	-	-
	5424	за текущий	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5405	за прошлый	-	-	-	-
	5425	за текущий	-	-	-	-
Выручка не предъявленная заказчикам по ПБУ2/2008	5405	за прошлый	-	-	-	-
	5425	за текущий	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Готовая продукция	5446	-	-	-
ТМЦ	5447	-	-	-
Основные средства	5448	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	5510	за прошлый	24 428	-	41 213	-
	5530	за текущий	41 213	-	52 067	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за прошлый	23 516	-	40 259	-
	5531	за текущий	40 259	-	46 680	-
Авансы выданные	5512	за прошлый	58	-	58	-
	5532	за текущий	58	-	9	-
% по кредитам и займам	5513	за прошлый	-	-	-	-
	5533	за текущий	-	-	-	-
Прочая	5514	за прошлый	854	-	896	-
	5534	за текущий	896	-	5 378	-
в том числе:						
НДС с авансов	55141	за прошлый	11	-	11	-
	55341	за текущий	11	-	2	-
ДЗ по налогу на прибыль (сч.68)	55142	за прошлый	-	-	633	-
	55342	за текущий	633	-	833	-
ДЗ по НДС (сч.68)	55143	за прошлый	-	-	-	-
	55343	за текущий	-	-	-	-
ДЗ по прочим налогам (сч.68)	55144	за прошлый	-	-	136	-
	55344	за текущий	136	-	3 431	-
ДЗ по страховых взносам (сч.69)	55145	за прошлый	-	-	-	-
	55345	за текущий	-	-	10	-
Прочая ДЗ	55146	за прошлый	843	-	116	-
	55346	за текущий	116	-	1 102	-
Справочно:						
Авансы выданные	5512	за прошлый	69	-	69	-
	5532	за текущий	69	-	11	-
НДС от авансов полученных (сч.76АВ)	55141	за прошлый	4	-	-	-
	55341	за текущий	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода		На конец прошлого периода		На конец позапрошлого периода	
		Учтенная по условиям	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность - всего	5560	за прошлый	28 807	15 157
	5580	за текущий	15 157	57 034
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за прошлый	22 092	6 651
	5581	за текущий	6 651	18 054
Авансы полученные	5562	за прошлый	20	-
	5582	за текущий	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5563	за прошлый	-	-
	5583	за текущий	-	3 571
Расчеты по налогам и сборам	5564	за прошлый	4 103	4 955
	5584	за текущий	4 955	5 575
в том числе:				
КЗ по налогу на прибыль (сч.68)	55642	за прошлый	39	5
	55842	за текущий	5	-
КЗ по НДС (сч.68)	55643	за прошлый	3 986	4 930
	55843	за текущий	4 930	4 995
КЗ по прочим налогам (сч.68)	55644	за прошлый	78	20
	55844	за текущий	20	580
Расчеты с внебюдж.фондами (сч.69 КЗ по страховым взносам)	5565	за прошлый	2 579	3 500
	5585	за текущий	3 500	2 609
Кредиты и займы (тело долга)	5566	за прошлый	-	-
	5586	за текущий	-	-
в том числе:				
долгосрочные	55661	за прошлый	-	-
	55861	за текущий	-	-
краткосрочные	55662	за прошлый	-	-
	55862	за текущий	-	-
% по кредитам и займам	5567	за прошлый	-	-
	5587	за текущий	-	-
Задолженность перед учред. по выплате доходов	5568	за прошлый	-	-
	5588	за текущий	-	-
Прочая	5569	за прошлый	13	51
	5589	за текущий	51	27 225
Справочно:				
Авансы полученные	5562	за прошлый	24	-
	5582	за текущий	-	-
НДС от авансов выданных (сч.76 ВА)	55641	за прошлый	-	-
	55841	за текущий	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
Прочая	5592	-	-	-

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Себестоимость реализованной продукции	5680	(179 971)	(202 447)
в том числе:			
Материальные затраты	5610	(70 963)	(78 377)
Расходы на оплату труда	5630	(58 555)	(58 805)
Резерв на оплату отпусков	0	(7 508)	(6 842)
ДМС	0	(2 299)	(1 473)
Отчисления на социальные нужды	5640	(18 335)	(18 340)
Амортизация ОС	5650	(4 235)	(2 020)
Амортизация НМА	0	-	-
Налог на имущество	0	-	-
Прочие затраты	5660	-	(66)
Коммунальные услуги	56201	(3 871)	(3 293)
Ремонт и техническое обслуживание	56202	(1 524)	(474)
Прочие услуги	56203	(13 474)	(34 099)
]):незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	793	1 342
Управленческие расходы	5681	(29 536)	(22 658)
в том числе:			
Материальные затраты	5611	(451)	(382)
Расходы на оплату труда	5631	(16 497)	(14 148)
Резерв на оплату отпусков	0	(2 815)	(1 659)
ДМС	0	(275)	(158)
Командировочные расходы	0	(62)	(161)
Отчисления на социальные нужды	5641	(5 018)	(4 630)
Расходы по охране окружающей среды	0	-	-
Амортизация ОС	5651	(85)	(82)
Амортизация НМА	0	(21)	-
Налог на имущество	0	-	-
Прочие налоги	0	(1)	-
Прочие затраты	5661	(16)	-
Ремонт и техническое обслуживание	56211	(872)	-
Транспорт	56215	-	-
Консультационные услуги	0	(1 104)	(1 192)
Страхование	0	-	-
Прочие услуги	56216	(2 319)	(246)
Коммерческие расходы	5682	(3)	-
в том числе:			
Материальные затраты	5612	-	-
Расходы на оплату труда	5632	-	-
Резерв на оплату отпусков	0	-	-
ДМС	0	-	-
Командировочные расходы	0	-	-
Отчисления на социальные нужды	5642	-	-
Расходы на сертификацию	0	-	-
Амортизация ОС	5652	-	-
Амортизация НМА	0	-	-
Налог на имущество	0	-	-
Прочие затраты	5662	-	-
Транспорт	56221	-	-
Прочие услуги	56222	(3)	-
Итого затраты на производство	5690	(209 510)	(225 105)

6.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Прочие доходы	-	19 098	1 581
в том числе:			
Доходы от поступлени штрафов, пений, неустоек	-	-	-
Доходы от инвентаризации и переоценки имущества	-	29	39
Доходы от финансовых вложений (в том числе восстановлен	-	-	-
Доходы прошлых лет	-	-	-
Доходы - Курсовые разницы (Сальдо)	-	-	91
Доходы от реализации ТМЦ	-	230	776
Доходы от аренды - третьи стороны	-	115	115
Доходы от реализации ОС (Сальдо) в том числе:		-	-
Доходы от реализации ОС	-	-	-
Расходы от реализации ОС	-	-	-
Прочие доходы	-	18 724	171
Восстановление резерва по безнадежным долгам	-	-	-
Востановление резерва под обесценение МПЗ	-	-	-
Доходы от списания резервов в отношении оценочных обязательств	-	-	389
Прочие расходы	-	(2 520)	(1 615)
в том числе:			
Расходы - Курсовые разницы (Сальдо)	-	-	-
Расходы от реализации ТМЦ	-	(225)	(744)
Расходы по аренде - третьи стороны	-	-	-
Расходы от реализации ОС (Сальдо) в том числе:	-	-	-
Доходы от реализации ОС	-	-	-
Расходы от реализации ОС	-	-	-
Налоговые расходы	-	(27)	(2)
Расходы - штрафы, пени, неустойки	-	(35)	-
Расходы по услугам банков	-	(154)	(129)
Расходы на содержание объектов соц.- жил. сферы	-	-	-
Расходы по судебным и арбитражным делам	-	-	-
Расходы от инвентаризации и переоценки имущества	-	(113)	-
Расходы по финансовым вложениям (в том числе убытки от	-	-	-
Социальные расходы за счет прибыли	-	(1 506)	(255)
Убытки прошлых лет	-	-	-
Чрезвычайные расходы	-	-	-
Прочие расходы	-	(38)	(38)
Налог на имущество	-	(422)	(447)
Создание резерва по безнадежным долгам	-	-	-
Создание резерва под обесценение МПЗ	-	-	-
Создание резерва в отношении оценочных обязательств	-	-	-

7. Денежные средств и их эквиваленты

Наименование показателя	Код	Счет	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Денежные средства в кассе в рублях	-	50	19	23	27
Денежные средства в кассе в долларах	-	50	-	-	-
Денежные средства в кассе в евро	-	50	-	-	-
Денежные средства в кассе в прочих валютах	-	50	-	-	-
Счета в банках в рублях	-	51	113	464	286
Счета в банках в долларах	-	52	-	-	-
Счета в банках в евро	-	52	-	-	-
Счета в банках в прочих валютах	-	52	-	-	-
Банковские депозиты в рублях	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в долларах	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в евро	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в прочих валютах	-	55	-	-	-
Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	55	-	-	-
Денежные средства с ограниченным правом использования	-	55	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты			132	487	313

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	1 814	(9 487)	10 323	-	2 650
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	1 814	(9 487)	10 323	-	2 650
Оценочное обязательство по претензиям покупателей	5702	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге ОС	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге ГП	5802	-	-	-
Банковская гарантия	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	-	-	-
ГП, переданная в залог	5812	-	-	-
Дебиторская задолженность, переданная в залог	5813	-	-	-
Поручительства за юр.лиц	5814	-	-	-
Поручительства за физ.лиц	5815	-	-	-

10. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:		-	-
на текущие расходы (на содержание моб.резерва)	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Получено за период	Возвращено за период	На конец периода
	5910	прошлый	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5920	текущий	-	-	-	-

11. Расход по налогу на прибыль

11.1 Суммы, признанные в составе прибыли или убытка

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Текущий налог на прибыль - начислено в отчетном периоде	6000	(3 653)	-
Текущий налог на прибыль - (недочислено)/излишне начислено в предшествующие годы	6001	-	-
Итого текущий налог на прибыль, признанный в составе прибыли или убытка	6002	(3 653)	-
Отложенный налог на прибыль - возникновение и восстановление временных разниц	6003	(804)	2 109
Итого суммы, признанные в составе прибыли или убытка	6004	(4 457)	2 109

11.2 Сверка эффективной ставки налога:

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Прибыль до налогообложения	6005	23 251	(10 800)
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке	6006	(4 650)	2 160
Влияние прибыли, облагаемой налогом по другим ставкам	6007	458	-
Невычитаемые расходы	6008	(265)	(51)
(Недочислено)/излишне начислено в предшествующие годы	6009	-	-
Итого суммы, признанные в составе прибыли или убытка	6010	(4 457)	2 109

11.3 Изменение сальдо отложенного налога

Наименование показателя	Код	Нетто-величина отложеного налога	Отложенные налоговые активы на начало	Отложенные налоговые обязательства	Признаны в составе прибыли или убытка за	Нетто-величина отложеного налога	Отложенные налоговые активы на конец периода	Отложенные налоговые обязательства на конец периода
Основные средства	6011	1 284	1 430	(146)	(5 586)	(4 302)	2 153	(6 455)
Нематериальные активы	6012	-	-	-	(7)	(7)	-	(7)
Запасы	6013	-	-	-	58	58	58	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6014	-	-	-	4	4	4	-
Инвестиции	6015	-	-	-	-	-	-	-
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	6016	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты и займы	6017	-	-	-	-	-	-	-
Прочие статьи	6018	1 809	1 809	-	4 730	6 539	15 980	(9 441)
Итого отложенные налоги	6019	3 093	3 239	(146)	(801)	2 292	18 195	(15 903)
Итого зачет налога	6020	-	-	-	-	-	-	-
Итого нетто-величина отложенного налога	6021	3 093	3 239	(146)	-	2 292	18 195	(15 903)

Руководитель _____ Д.В. Гранатюк

(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью

«СПЕЦТАРА»

за 2024 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
1.1. Регистрационные данные Общества 4
1.2. Виды деятельности Общества 4
1.3. Структура органов управления Общества 4
1.4. Основные финансовые показатели 5
1.5. Оценка финансового состояния Общества 5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 6
2.1.1. Определение лимита стоимости нематериальных активов и срока полезного использования 6
2.1.2. Определение инвентарного объекта 6
2.1.3. Способ начисления амортизации 6
2.2. Основные средства 6
2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе запасов, и срока полезного использования 6
2.2.2. Определение инвентарного объекта 6
2.2.3. Переоценка ОС 7
2.2.4. Способ начисления амортизации 7
2.2.5. Сроки полезного использования 7
2.2.6. Способ учета затрат на ремонт ОС. 7
2.3. Договоры аренды 7
2.3.1. Способ признания Договоров аренды 7
2.3.2. Способ оценки Договоров аренды 7
2.3.3. критерии оценки Договоров аренды 7
2.4. Запасы 7
2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ 8
2.4.2. Способы оценки МПЗ: 8
2.4.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов 8
2.4.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии 8
2.4.5. Порядок учета тары 8
2.4.6. Способ оценки готовой продукции 8
2.4.7. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции и полуфабрикатов. 8
2.4.8. Способ учета специальной одежды и специальной оснастки 8
2.4.9. Способ оценки товаров, приобретенных для перепродажи. 8
2.5. Расходы будущих периодов 9
2.5.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов) 9
2.6. Незавершенное производство 9
2.6.1. Оценка незавершенного производства 9
2.7. Оценочные обязательства 9
2.7.1. Способ оценки оценочного обязательства: 9
2.7.2. Способ учета оценочных обязательств 9
2.8. Отложенные налоги 9
2.8.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО 9
2.9. Выручка, прочие доходы 10
2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации 10
2.9.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации 10
2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 10
2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации 10

2.10.2. Расходы, признаваемые прочими расходами 10
2.10.3. Способ признания коммерческих расходов 10
2.10.4. Способ признания управленческих расходов 11
2.11. Связанные стороны 11
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ 11
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ 12
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 12
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД 12
6.1. Нематериальные активы 13
6.2. Основные средства 13
6.3. Договоры аренды 13
6.4. Прочие внеоборотные активы 14
6.5. Запасы 15
6.6. Дебиторская задолженность 15
6.7. Кредиторская задолженность 15
6.8. Отложенные налоги 15
6.8.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах 15
6.9. Выручка и прочие доходы 16
6.9.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности 16
6.9.2. Информация о выручке, полученной не денежными средствами 17
6.9.3. Информация о прочих доходах 17
6.9.4. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов (раздел без проведения аудита) 17
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы 17
6.10.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности – по элементам затрат приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 6.1). 17
6.10.2. Информация о прочих расходах 17
6.11. Информация о связанных сторонах 18
6.11.1. Перечень связанных сторон 18
6.11.2. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году 18
6.11.3. Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024 г. ... 18
6.11.4. Движения денежных средств по связанным сторонам за 2023 г. 18
6.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения 19
6.12.1. Информация об оценочных обязательствах приведена в табличной части в приложении №8 «Оценочные обязательства» 19
6.13. Информация о рисках (раздел без проведения аудита) 19
6.14. Информация о чистых активах *в тыс. руб.* 19
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 19
8. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 20

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Регистрационные данные Общества

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТАРА».

Сокращенное наименование Общества: ООО « СПЕЦТАРА». : Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга за № 1176658104391 Свидетельство о государственной регистрации от 02.11.2017г

Участники общества:

-Основное хозяйственное общество: Доля в уставном капитале: 74%

-Общество:26%

Основные реквизиты организации: ИНН 6671080083 КПП 662301001 ОГРН 1176658104391

Организационно-правовая форма общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – Общество с ограниченной ответственностью -12300

Форма собственности: код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) - частная - 16

Место нахождения Общества и почтовый адрес:

624760, Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Салда, ул. Евстегнеева,2

Юридический адрес:

Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Салда, ул. Парковая д.11 оф.7

Общим собранием участников ООО «СПЕЦТАРА» от 29.12.2023 г назначен на должность Директора Общества Гранатюк Дмитрий Валерьевич. Установлен срок действия полномочий по 31.12.2024г.

Решением Единственного участника от 25.12.2024 г полномочия директора Гранатюка Д.В. продлены с 01.01.2025 г по 31.12.2025 г.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.2. Виды деятельности Общества

В соответствии с Листом записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 1176658104391 основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является:

16.24- производство деревянной тары

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

16.23.1 - производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий

16.10- распиловка и строгание древесины.

1.3. Структура органов управления Общества

В соответствие с Уставом Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества
- Единоличный исполнительный орган Общества –директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор Общества

Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества.

Среднегодовая численность сотрудников за 2024 год составила 106 человек (за 2023 год: 107 человек).

1.4. Основные финансовые показатели

в тыс. руб.

Показатель	2023	2024	Изменения 2024 к 2023	
			+/-	
Выручка от реализации, тыс.руб.	214 339	220 020	5 681	2,7%
Прибыль от продаж, тыс.руб.	(10 766)	10 510	21 276	197,6%
Рентабельность по прибыли от продаж[1], %	(5,02)	4,8	9,8	195,6%
Прибыль до налогообложения, тыс.руб.	(10 800)	23 251	34 051	315%
Рентабельность по прибыли до налогообложения[2], %	(5,0)	5,6	10,6	212%
Чистая прибыль, тыс.руб.	(8 691)	18 794	27485	316%
Рентабельность по чистой прибыли[3], %	(4,1)	8,5	12,6	307%

1.5. Оценка финансового состояния Общества

Оценка финансового состояния ООО «СПЕЦТАРА» на краткосрочную перспективу:

Агрегированный баланс

в тыс. руб.

в тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31.12.2023	Изменение 31.12.2023 к 31.12.2022		31.12.2023	31.12.2024	Изменение 31.12.2024 к 31.12.2023	
			+/-	%			+/-	%
Актив								
Внеоборотные активы	26 513	28 080	1567	5,9%	28 080	66 222	38142	136%
Оборотные активы	57 974	52 218	(5756)	(9,9%)	52 218	73 076	20858	40%
Общая величина активов	**84 488**	**80 299**	**(4189)**	**5%**	**80 299**	**139 298**	**58999**	**73%**
Пассив								
Капитал и резервы	54 148	63 181	9033	17%	63 181	63 711	530	1%
Долгосрочные обязательства	154	146	(8)	(5%)	146	42 028	41882	28686%
Краткосрочные обязательства	30 186	16 971	(13215)	44%	16 971	33 559	16588	97%
Общая величина пассивов	**84 488**	**80 299**	**(4189)**	**5%**	**80 299**	**139 298**	**58999**	**73%**

Структура агрегированного баланса

	Структура, %		
	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Актив			
Внеоборотные активы	31,0%	35,0%	48%
Оборотные активы	69%	65%	52%
Общая величина активов	**100%**	**100%**	**100%**
Пассив			
Капитал и резервы	64%	79%	45,7%
Долгосрочные обязательства	0%	0%	30,2%
Краткосрочные обязательства	36%	21%	24,1%
Общая величина пассивов	**100%**	**100%**	**100%**

[1] расчет показателя рентабельности продаж по данным Отчета о финансовых результатах: стр.2200 / стр.2110.

[2] расчет показателя рентабельности по прибыли до налогообложения по данным Отчета о финансовых результатах: стр.2300 / стр.2110.

[3] расчет показателя рентабельности по чистой прибыли по данным Отчета о финансовых результатах: стр.2400 / стр.2110.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н (с изменениями и дополнениями).

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Обществом придерживается принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому. При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом применялся Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год), показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год представлены в соответствии с требованиями вступившего в силу Приказа Минфина №66н.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

2.1.1. Определение лимита стоимости нематериальных активов и срока полезного использования

Срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Лимит стоимости нематериальных активов: 100 000 рублей.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд организации.

2.1.3. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов нематериальных активов:

- линейный способ.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Учреждением в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе запасов, и срока полезного использования

Срок полезного использования ОС, учитываемых в составе запасов, составляет менее 12 месяцев. Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе запасов, составляет 100 000 рублей.

2.2.2. Определение инвентарного объекта

Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;

• отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

• обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3. Переоценка ОС

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

2.2.4. Способ начисления амортизации

Начисление амортизации по объектам ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

2.2.5. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Машины и оборудование	от 7 до 18
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 5 до 8

2.2.6. Способ учета затрат на ремонт ОС.

Затраты на ремонт ОС:

• включаются в себестоимость текущего отчетного периода расходы на текущие ремонты по мере их возникновения.

2.3. Договоры аренды

Общество ведет учет всех договоров аренды в соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (на основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Общество применяет "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" к объектам учета по договорам аренды как арендатор (на основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

2.3.1. Способ признания Договоров аренды

Общество в роли арендатора признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде.

2.3.2. Способ оценки Договоров аренды

- Общество оценивает актив по первоначальной стоимости.
- Актив в форме права определяется как сумма следующих величин: обязательство по аренде, первоначальные прямые затраты, предоплата по арендным платежам, затраты на демонтаж объекта или восстановление участка за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде.

2.3.3. критерии оценки Договоров аренды

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к учету в отношении:

- краткосрочных договоров аренды (срок аренды с учетом опционов менее 12 месяцев
- к договорам аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость (400 тыс. руб.).

Расходы по таким договорам признаются затратами периода

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Потери от брака продукции, независимо от места его обнаружения (т.е. внешнего и внутреннего) и периода реализации не включаются в фактическую себестоимость

незавершенного производства и готовой продукции, относятся на себестоимость реализованной продукции (расходы текущего периода).

2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ
За единицу учета запасов в Общества принимается номенклатурный номер, который присваивается каждому виду запасов в зависимости от их характеристик и предназначения.

2.4.2. Способы оценки МПЗ:
МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.4.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов
Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР): путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость запасов

2.4.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре запасов путем деления общей себестоимости запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Технологические потери, обусловленные технологическими особенностями производственного цикла или физико-химическими характеристиками применяемого сырья, утвержденные в соответствующих технологических картах или сметах технологических процессов, списываются в полном объеме на себестоимость продукции.

По товарам, приобретённым для перепродажи, учёт и списание их на реализацию осуществляется по покупным ценам.

2.4.5. Порядок учета тары
Тара принимается к бухгалтерскому учету: по фактической себестоимости.

2.4.6. Способ оценки готовой продукции
Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по:

фактической производственной себестоимости.

2.4.7. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции и полуфабрикатов.
Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется:
с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

2.4.8. Способ учета специальной одежды и специальной оснастки
Специальная одежда и специальная оснастка учитываются на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».
Специальная оснастка и специальная одежда принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета запасов.
Специальная оснастка стоимостью более 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев учитываются в составе основных средств.

2.4.9. Способ оценки товаров, приобретенных для перепродажи.
Оценка приобретенных товаров осуществляется: по стоимости приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в:

- фактическую себестоимость приобретенных товаров.

2.5. Расходы будущих периодов

2.5.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида:

- равномерно в течение срока действия договора.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания более одного года с отчетной даты, признаются в качестве долгосрочных активов и отражаются по строке 1190 в первом разделе бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы». Однако в этом случае такие расходы будущих периодов не признаются капитализируемыми в связи с тем, что формирующие их затраты не приводят к образованию объекта имущества.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания менее одного года с отчетной даты, признаются в качестве краткосрочных активов и отражаются в строке 1210 второго раздела бухгалтерского баланса («Оборотные активы»).

2.6. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

2.6.1. Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается: по прямым затратам.

В расчете участвуют статьи затрат «Материалы»,

В конце отчетного месяца в расчет себестоимости полуфабрикатов собственного производства (21 счёт) помимо прямых затрат включаются и косвенные производственные затраты, учтенные в течение отчетного периода на счете 25 (Д20-К25,).

Оценку остатков НЗП общество проводит ежемесячно на конец месяца путём снятия остатков (инвентаризации) на производственных участках общества.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

2.7.1. Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.7.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.8.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

отражаются в бухгалтерском балансе развернуто;

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- доходы от реализации деревянной тары
- доходы от продажи столярных изделий , полуфабрикатов, отходов производства и др.

2.9.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- доходы, связанные с продажей имущества Общества, отличного от его продукции или товаров-основных средств, материально-производственных запасов и т.д;
- доходы от поступления штрафов и пени, возмещения понесенных Обществом убытков, списание невостребованной кредиторской задолженности;
- рыночная стоимость оприходованного излишка имущества в результате проводимых инвентаризаций;

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, оказания услуг, выполнением работ, приобретением и продажей товаров, управлением Обществом

2.10.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

Расходы, связанные с извлечением прочих доходов:

- расходы по выбытию имущества;
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности (договора аренды и т.п.). Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и т.п.), так и периодическими (амортизация основных средств, сданных в аренду);

Расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами – как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам, уплата налогов на основании НК РФ (налог на имущество и др.), которые не выставляются к возмещению покупателям продукции,, так и разовые расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, расходы по аннулированию производственных заказов, формирование оценочных резервов, которые не учитываются в составе производственных затрат и т.п.).

Расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления.

Расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату, а именно к убытку (курсовые разницы, уплаченные штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам, списанная безнадежная дебиторская задолженность).

Благотворительные и социальные расходы.

Учетная стоимость имущества, списанная при недостаче сверх норм естественной убыли при условии, что виновные лица не установлены или судом отказано во взыскании с них убытка.

Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.): выплаты за ущерб, нанесенный окружающей среде, списание остаточной стоимости утраченных или непригодных для восстановления объектов основных средств, стоимости утраченных или испорченных материалов и товаров и т.п.

2.10.3. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.10.4. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Министерства финансов РФ № 86н от 30.05.2022 г.;

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов, утв. Приказом Министерства финансов РФ № 204н от 17.09.2020 г.

Стандарты применяются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п.53 ФСБУ 14/2022), но с единовременной корректировкой стоимостных элементов балансовой стоимости нематериальных активов – первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения (для капитальных вложений – накопленных затрат и накопленного обесценения).

Датой перехода является 1 января 2024 года, кроме того установлен стоимостной лимит для объектов нематериальных активов равный 100 000 руб.

Переход выполнен в следующем порядке:

Категория актива	Порядок перехода на применение ФСБУ 14/2022
Активы, которые до 01.01.2024 учитывались, как иные активы, после 01.01.2024 отвечают и критериям признания НМА по ФСБУ 14/2024, и стоимостному лимиту;	переклассифицировать в нематериальные активы, признать в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определить оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Активы, которые до 01.01.2024 учитывались, как иные активы, с 01.01.2024 г. соответствуют критериям признания НМА, указанным в п.4 ФСБУ 14/2022, но не отвечают стоимостному лимиту признания НМА.	подлежат списанию на счет 84 «Нераспределенная прибыль/убыток прошлых лет». Одновременно данные активы должны быть отражены на забалансовом счете.

Результаты корректировки показателей бухгалтерского баланса на 01 января 2024 года:

тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Нематериальные активы	-	51	51
Отложенные налоговые активы	3239	13	3252
Прочие оборотные активы	51	(51)	-
Нераспределенная прибыль	(11772)	(69)	(11841)
Отложенные налоговые обязательства	146	10	156

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

- Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, организация применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения: отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с пунктами 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023.

- Начиная с 1 апреля 2025 года организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н). Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, с 1 апреля 2025 года формируются в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам Обществом не проводились.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета Нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Министерства финансов РФ № 86н от 30.05.2022г.

В статью «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса включена стоимость нематериальных активов на сумму 30 тыс. руб.

Информация о нематериальных активах приведена в табличной части в приложении №1.1. «Наличие и движение Нематериальных активов».

6.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н

Строка 1150 Баланса «Основные средства» в сумме 47 997 тыс. руб. включает в себя:

- остаточную стоимость основных средств в организации– 22 894 тыс. руб.;
- незавершенное строительство – 0 тыс. руб.;
-авансы, выданные на приобретение ОС и капитальное строительство – 0 тыс. руб.;
- права пользования активами – 25 103 тыс. руб.

Информация об основных средствах приведена в табличной части в приложении №2.1. «Наличие и движение основных средств», №2.2 «Незавершенные капитальные вложения», №2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств».

6.3. Договоры аренды

По договорам аренды имущества у основного хозяйственного общества в 2024 году заключены дополнительные соглашения, согласно которым определены сроки аренды.
В связи с этим, начиная с 01.01.2024 г., общество применяет ***"Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда"*** к объектам учета по договорам аренды как арендатор (на основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

В соответствии с пунктом С5(b) IFRS 16 "Аренда" общество признает суммарный эффект первоначального применения данного стандарта в качестве корректировки вступительной нераспределенной прибыли на дату первоначального применения, т.е. единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
Процентные расходы по арендным обязательствам в ОФР формируют показатель строки "Проценты к уплате".

Ставка дисконтирования принята организацией:

на 01.01.2024 – 15,7%

на 01.07.2024 -15,4121 %

на 01.08.2024 -15,4121 %

на 01.09.2024 – 15,4121 %

6.3.1 Расшифровка данных по договорам аренды

тыс.руб.

Номер и дата договора аренды, где общество является арендатором	Балансовая стоимость ППА признанная на 01.01.24 г.	амортизация ППА за 2024 год	процентный расход по обязательствам за 2024 год	Балансовая стоимость ППА на конец 2024 г.

25615 от 12.12.2017	21 462	1 721	3 000	19 741
25740 от 28.12.2017	5 184	208	766	4 976
25748 от 28.12.2017	449	132	60	317
33951 от 15.09.2020	74	3	11	71

6.3.2 Расшифровка данных по видам базовых активов

тыс.руб.

Вид базовых активов	Балансовая стоимость ППА признанная на 01.01.24 г.	амортизация ППА за 2024 год	процентный расход по обязательствам за 2024 год	Балансовая стоимость ППА на конец 2024 г.
Здания	1 206	60	178	1 146
Машины и оборудование	25 963	2 005	3660	23 958

6.3.3 Влияние применения "Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" на показатели бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	Значение на 01.01.2024	Изменение значения за год	Значение на 31.12.2024
Основные средства (ППА)	-	25 104	25 104
Краткосрочные обязательства по аренде	-	1 249	1 249
Долгосрочные обязательства по аренде	-	24 876	24 876

Информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества приведена в табличной части в приложении №2.1. «Наличие и движение основных средств».

6.4. Прочие внеоборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	**Стоимость**		
	на 31.12.2022	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2024**
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 1 года	-	51	-
Итого:	**-**	**51**	**-**

6.5. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

По состоянию на 31.12.2024. создан резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в сумме 230 тыс. руб.

Информация о запасах приведена в табличной части в приложении № 4.1 «Наличие и движение запасов».

6.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату по сомнительной дебиторской задолженности резерв не создан.

По состоянию на отчетную дату авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов составляют 11 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 69 тыс. руб.)

Информация о дебиторской задолженности приведена в табличной части в приложении № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

6.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляла 30 909 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 15 157 тыс. руб. Кредиторская задолженность увеличилась на 15 752 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличной части в приложении № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности

6.8. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Ставка налога на прибыль в Свердловской области в 2024 году составила 20%.

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25% (*подпункт(а) пункта 50 статьи 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ)*

6.8.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

в тыс. руб.

Показатель	2023	2024	Эффект от изменения ставки	Отложенный налог на прибыль, с учетом изменения ставки
Прибыль до налогообложения	(10 800)	23 251	-	-
Условный доход/расход по налогу на прибыль	2 160	4 650	-	-
Постоянное налоговое обязательство	51	265	-	-
Отложенные налоговые активы	2 136	11304	3 639	14 943
Отложенные налоговые обязательства	51	(12566)	3 181	15 747
Текущий налог на прибыль	-	3 653	-	-
Эффективная ставка	20 %	20 %	-	25 %

Сумма налога на прибыль, исчисленная согласно налоговой декларации, составила 3 653 тыс. руб. (2023 год: 0 тыс. руб.).

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В бухгалтерском балансе по строкам 1180 « Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены суммы отложенного налога на прибыль с учетом пересчета по ставке 25%

Изменение отложенных налогов отражено по строке 2412 «отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль представлены ниже:

Постоянные разницы в сумме 1 325 тыс. руб., в том числе наиболее значимые:

- социальные расходы за счет средств Общества в размере 1 181 тыс. руб.;
- другие расходы, не учитываемые для целей налогообложения в размере 144 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (временные разницы) в сумме 79 515 тыс. руб., в том числе наиболее значимые:

- разница в оценке арендованного имущества (признание, погашение) 32 274 тыс. руб.
- разница в оценке нематериальных активов (погашение) 37 тыс. руб.
- разница в оценке процентов по обязательствам (признание) 47 204 тыс. руб.

Информация об отложенных налогах приведена в табличной части в приложении № 11 «Расход по налогу на прибыль»

6.9. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

6.9.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода без НДС

тыс.руб.

Вид выручки	2023 год	Доля в общей сумме доходов за 2023год, %	2024 год	Доля в общей сумме доходов за 2024 год, %	Изменение 2023 к 2024
Производство тары	212 334	99	217 950	99	2,7%
Дрова, опил, стружка	2 004	1	2 070	1	3,2%
Реализация услуг	1	0	0	(1)	(100%)
Итого:	**214 339**	**100**	**220 020**	**100**	**2,7%**

6.9.2. Информация о выручке, полученной не денежными средствами

В 2023 году ООО «СПЕЦТАРА» выполняло договоры, предусматривающие оплату путем зачета взаимных требования с 2 обществами Основная часть выручки, полученной путем зачета взаимных требования средствами, приходится на следующие организации:

в тыс.руб.

Наименование организации	Выручка, полученная путем зачета взаимных требований в 2023 году	Выручка, полученная путем зачета взаимных требований в 2024 году
Выручка, полученная путем зачета взаимных требований	**17 427**	**21 676**
в т.ч. основное хозяйственное общество	16 930	21 547
общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	497	129

6.9.3. Информация о прочих доходах

Состав прочих доходов

в тыс.руб.

Наименование статей	2023	2024
Доходы от реализации прочего имущества	776	230
Реализация основных средств	-	-
Доходы от инвентаризации и переоценки имущества	39	29
Доходы от аренды	115	115
Доходы прочие	263	18 724
Инвентаризация оценочных обязательств	388	-
Итого:	**1 581**	**19 098**

6.9.4. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов (раздел без проведения аудита)

Затраты на использование энергетических ресурсов составили 9 160 тыс. руб. без НДС (2023 г.: 10 593,3 тыс. руб.), в том числе электрической энергии 3 260 тыс. руб. (в 2023 г. 2 999 тыс. руб), тепловой энергии – 5 900 тыс. руб. (2023г.: 7 594,3 тыс. руб.).

6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость реализованной продукции можно полностью отнести на производство тары, так как данный вид выручки за 2023, 2024 год составил 99 процентов.

Себестоимость реализованной продукции за 2024 г. составила 179 971 тыс. руб. (за 2023 г. – 202 447 тыс. руб.)

6.10.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности – по элементам затрат приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 6.1).

6.10.2. Информация о прочих расходах

Состав прочих расходов

в тыс. руб

Наименование статей	2023	2024
Расходы по реализации ТМЦ	744	225
Налог на имущество	447	422
Расходы по коллективному договору	255	1506
Банковские услуги	129	154
Прочие расходы	40	213
Итого:	**1 615**	**2 520**

6.11. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон в полном объеме не раскрывается в соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н потому, что раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

6.11.1. Перечень связанных сторон

Перечень связанных сторон в полном объеме не раскрывается в соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н, потому что раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

6.11.2. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году

ПБУ 11.5/10/11/13

в тыс. руб.

Виды операций	2023	2024
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	**212 763**	**218 129**
в т.ч. основное хозяйственное общество	212 270	217 785
общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	493	344
Приобретение товаров (работ, услуг)	**37 195**	**20583**
в т.ч. основное хозяйственное общество	14 199	19631
общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	22 996	952

6.11.3. Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024 г.

в тыс. руб.

Виды операций	2023	2024
Дебиторская задолженность	**40 258**	**46 463**
в т.ч. основное хозяйственное общество	40 227	46 409
общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	31	54
Кредиторская задолженность	**992**	**2143**
в т.ч. основное хозяйственное общество	21	2000
общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	971	143

6.11.4. Движения денежных средств по связанным сторонам за 2023 г.

Информация о денежных потоках отражена с учетом НДС

в тыс. руб.

Показатель	2023	2024
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	**221 225**	**194 894**
в т.ч общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	64	- 217
основное хозяйственное общество	221 161	194 677

Показатель	2023	2024
Платежи - всего	**26 354**	**1 582**
в т.ч. общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	26 354	1534
основное хозяйственное общество	-	48

6.10.5 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

ПБУ 11.12

В состав управленческого персонала входят: Директор Общества

в тыс. руб.

Виды вознаграждений	2023	2024
Оплата труда за отчетный период	2 922,2	3 209,9
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	801,7	863,3
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	205,4	227,3
Компенсация за питание в пользу основного управленческого персонала	-	-

Долгосрочные выплаты отсутствуют.

6.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

На конец отчетного периода сформированы следующие оценочные обязательства:

Резерв на предстоящую оплату отпусков – 1 988 тыс. руб.;

Резерв на выплату годового вознаграждения руководителям – 662 тыс. руб.

6.12.1. Информация об оценочных обязательствах приведена в табличной части в приложении №8 «Оценочные обязательства» .

6.13. Информация о рисках (раздел без проведения аудита)

Основным покупателем готовой продукции, производимой Обществом является основное хозяйственное общество, которое имеет валютные, кредитные риски, имеет финансовые вложения в дочерние компании. Риски, присущие основному хозяйственному обществу, оказывают влияние на положение Общества.

6.14. Информация о чистых активах *в тыс. руб.*

Наименование показателя	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Чистые активы	63 711	63 182	54 148

- Общество исполняет свои текущие налоговые обязанности и обязанности перед внебюджетными фондами;
- Общество не имеет непогашенных в установленные сроки задолженностей перед работниками по заработной плате;
- Общество проводит мероприятия, направленные на увеличение доходов и сокращение издержек производства, чем улучшает свое финансовое состояние

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

8. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал 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.

Готовая продукция, производимая ООО «СПЕЦТАРА», реализуются в основном, основному хозяйственному обществу и его дочерним обществам, поэтому руководство предприняло ряд действий, направленных на снижение рисков, связанных с последствиями пандемии.

Руководство основного хозяйственного общества на основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности ожидает дальнейшую стабилизацию спроса в авиакосмической отрасли, и его восстановление до уровня 2019 года и считает, что группа компаний способна продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество оценивает допущение о непрерывности деятельности как надлежащее.

Существенная неопределенность в отношении способности ООО «СПЕЦТАРА» продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует.

Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СПЕЦТАРА» за 2024 год, которая включает в себя следующие документы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

ООО «СПЕЦТАРА» Д.В. Гранатюк

3 февраля 2025 года