Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Полимер-Рус»

за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Полимер-Рус» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Полимер-Рус» (сокращенное название – ООО «Полимер-Рус»), ИНН 2634112004 зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), запись о создании Общества в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 11.05.2023 года ИФНС № 12 по Ставропольскому краю за основным государственным регистрационным номером №1232600006396

Деятельность регламентируется законодательством РФ.

Общество зарегистрировано по адресу: 355041, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Лермонтова, д. 240.

Фактический (почтовый) адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, проспект Кулакова, д.18/3.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет основный вид деятельности:

- производство прочих пластмассовых изделий ОКВЭД 22.29

Среднегодовая численность работников на 31.12 2024 составила 126 человек.

1.2. Информация об органах управления

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Учредитель организации: Фукалов Максим Александрович

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Общества, действующий на основании Устава.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства Финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ. Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

• Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке (*допущение непрерывности деятельности*);

• факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими

фактами (*допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности*).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований:

• *полноты* представления о финансовом положении, финансовых результатах и изменениях в ее финансовом положении;

• *существенности* показателей, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей;

• *полезности* информации, т.е. она уместна, надежна, сравнима и своевременна;

• *достоверности* бухгалтерской отчетности о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств за отчетный период.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ (далее - «ЦБ РФ»), действующий на день осуществления операции.

2.4. Учет основных средств

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Способ оценки объектов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п.14 ПБУ 19/02) исходя из:

-балансовая стоимость переданного имущества, себестоимость работ, услуг;

-рыночная стоимость переданного имущества, работ, услуг;

-денежная выручка от реализации организацией аналогичного имущества, работ, услуг в том же отчётном периоде;

-цена, определённая в договоре.

Определение СПИ объекта ОС производится исходя из утвержденного руководителем максимального срока полезного использования, предусмотренного для данного вида основных средств. Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

При принятии к учету объекта ОС, бывших в эксплуатации, СПИ устанавливается с учетом времени его эксплуатации. Если СПИ у предыдущих собственников окажется равным или превышающим СПИ, СПИ устанавливается Обществом самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия ОС отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах соответственно.

Переоценка объектов основных средств в 2024 году не предусмотрена учетной политикой предприятия.

2.5. Материально-производственные запасы

В бухгалтерской отчетности за 2024 год запасы учитываются по стандарту ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы группируются по видам:

- сырье и материалы

- топливо и ГСМ
- тара и тарные материалы
- запасные части
- прочие материалы
- строительные материалы
- инвентарь и хозяйственные принадлежности
- специальная оснастка и спецодежда на складе
- специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации
- незавершенное производство
- готовая продукция, товары отгруженные
- товары для перепродажи

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО, который предусматривает учет запасов по принципу «первым вошел-первым вышел». Это означает, что сначала списываются те единицы товаров, которые были куплены раньше. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет готовой продукции основного производства на соответствующих субсчетах счета 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции».

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/02 относятся:

-государственные и муниципальные ценные бумаги;
-ценные бумаги других организаций;
-вклады в уставные и складочные капиталы других организаций;
-займы, предоставленные другим организациям;
-вклады по договору простого товарищества и др.

В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются:

-суммы, уплаченные продавцу (цена приобретения);
-стоимость информационных и консультационных услуг;
-суммы вознаграждений, выплаченные посредническим организациям;
-проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение финансовых вложений;
-суммовые разницы, возникающие до момента постановки на учет.

В случае несущественности указанных расходов по сравнению с суммой, уплаченной по договору приобретения финансовых вложений, данные затраты учитываются в составе операционных расходов.

Оценка первоначальной стоимости финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, производится в соответствии с положениями п. 14 ПБУ 19/02, полученных безвозмездно – п. 13 ПБУ19/02.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, рассчитывается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ на день их принятия к бухгалтерскому учету.
Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.
Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов

следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Депозитные вклады, вне зависимости от сроков размещения, признаются финансовыми вложениями.

2.8. Учет дебиторской задолженности и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям счетов на основании условий договоров на продажу продукции, товаров, работ и услуг (п. 73 Положения № 34н).

Расчеты с прочими дебиторами, в том числе расчеты по претензиям, отражаются по ценам, предусмотренным договорами, и сложившимся остаткам по расчетам.

Кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам и прочим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам будут отнесены на прочие расходы. В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.9. Учет расходов по кредитам и займам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочная кредиторская задолженность.

2.10. Учет прочих оборотных и внеоборотных активов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности 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.

2.11. Учет формирования доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Порядок признания выручки организации:

• после перехода права собственности на товары (по мере предъявления покупателю расчетных документов), работы, услуги по договорам (на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг или по мере готовности услуги)– методом начисления.

2.12. Учет формирования расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Затраты отчетного периода подразделяются на прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг, и косвенные расходы, связанные с управлением, продажей и обслуживанием производства. Косвенные расходы, связанные с управлением производства и продажей, в виде общепроизводственных списываются в состав себестоимости продукции. Коммерческие расходы включаются в состав расходов, связанных с реализацией.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Общепроизводственные расходы учитываются на отдельных субсчетах балансового счета 25 «Общепроизводственные расходы». Распределение данных затрат производится на балансовый счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам отчетного периода.

Управленческие расходы учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

• распределяются между проданными товарами ежемесячно.

Расходы, произведенные в иностранной валюте или условных единицах, которые предварительно были оплачены Обществом, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете Общества в российских рублях по курсу, действовавшему на дату перевода средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 г. № 49.

В целях обеспечения *достоверности* данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, ежегодно проводится инвентаризация сырья, материалов, тары. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в год;

Последняя инвентаризация основных средств была проведена в 2024г.

2.14. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Обществом создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или

частично. Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался.

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».
Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 10 процентов от суммы (итогу) всех составляющих счетов баланса (валюте баланса).

В конкретных случаях по выявленным ошибкам могут быть установлены иные (дополнительные) критерии признания ошибки существенной с учетом величины и характера соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности.

2.16. Учет аренды

В соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество применяет ФСБУ 25/2018.

При изменении арендной платы и/или изменении по согласованию сторон будущих сроков расчётов производится пересчёт ППА, обязательства и процентов по аренде в части, по которой ещё не прошел (не наступил) срок исполнения (расчётов). Корректировка ППА и обязательства в программе 1С: ERP Управление предприятием проводится последним днем предыдущего месяца, в котором произошло изменение договора.

Акт сверки с контрагентами по договорам аренды подписывается только в части подтверждения суммы оплаты за период.

Отражение в бухгалтерской отчетности:

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе:

- по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами. Наличие и движение ППА по состоянию на 31 декабря 2024 г. приведена в таблице ниже.

3. Раскрытие информации по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений организации производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

ОС принимаются к учету согласно требованиям Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденного Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. № 2018-ст.

Состав основных средств (руб.) за 2024 год:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Машины и оборудование	40224	3388	36836
ИТОГО ОС	**40224**	**3388**	**36836**
ППА	29465		29465
ИТОГО С ППА	**69689**	**3388**	**66301**

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов ОС не переоценивались.

Проверка на обесценение основных средств осуществлялась в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств не установлено.

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые у Общества, отсутствуют.

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Структура долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022, 2023, 2024 гг. приведена в таблице 3.1 Наличие и движение финансовых вложений Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря 2024 - 2023 гг. резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений не создавались, т.к. отсутствовали признаки устойчивого снижения их стоимости.

3.3. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024г., 2023г. приведена в таблице 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. приведена в таблице ниже:

Таблица 1

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Рублевые счета	13 015	14 532	
Валютные счета	2 393	4 390	
Касса	1	727	
Переводы в пути	0	7795	
Итого:	**15 409**	**27 444**	

3.5. Краткосрочные финансовые вложения

Структура краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 гг. приведена в таблице 3.1 Наличие и движение финансовых вложений Пояснения у бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах

3.6. Запасы

В бухгалтерской отчетности за 2024 год запасы учитывают по стандарту ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы отражены на счетах 10.01, 10.02, 10.03, 10.04, 10.05, 10.06,10.08,10.09, 10.10, 20, 41, 43, с учетом, что эти затраты направлены на получение будущих выгод в сумме: 105 728 тыс. руб. на 31.12.2024г.

В соответствии с разделом III «Оценка после признания» п.28 по запасам проведена оценка на 31.12.2024г. по методу фактической стоимости в сумме: 105 728 тыс. руб. Резерв под обесценение запасов не создавался. Структура запасов по состоянию на 31.12.2024 г приведена в таблице 4.1 наличие и движение запасов Пояснения к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах.

3.7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей по состоянию на 31 декабря 2024, 2023гг.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

3.8. Долгосрочные кредиты и займы

Структура долгосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2024 г. приведена в следующей таблице:

Долгосрочные кредиты и займы Таблица 2

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, опера-ции)		погашение	списание на финансовый резуль-тат		
1	*2*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
кредиты	за 2023 г.	0				-	-	
	за 2024 г.					-	-	
займы	за 2023 г.							
	за 2024 г.	42 050	22 160		7 705			56 505

3.9. Краткосрочные кредиты и займы

Структура краткосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2024 г. приведена в следующей таблице:

Таблица 3

Краткосрочные кредиты и займы

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, опера-ции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисле-ния	погашение	списание на финансовый резуль-тат		
1	*2*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
кредиты	за 2023 г.							
	за 2024 г.							
займы	за 2023 г.							
	за 2024 г.							

Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

3.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов приведена в таблице 5.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составила 6 316 тыс. руб. (за вторую половину декабря 2024 года, срок выплаты -10.01.2025г.)

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка и затраты по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости работ, услуг, а также управленческих расходах представлена в таблице ниже:

Таблица 4

Выручка от реализации и себестоимость реализованной продукции (услуг)

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2024	2023	2024	2023
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	432 797	159 177	385 838	103 451
Выручка от реализации покупных товаров	17 650	599	7 530	475
Итого:	**450 448**	**159 776**	**393 368**	**103 926**
Коммерческие расходы	-	-	**1 378**	**225**
Управленческие расходы	-	-	**27 493**	**3 443**

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов за 2023г и 2024 годы представлена в таблице ниже:

Таблица 5

Прочие доходы

Прочие доходы	Всего	
	2024	2023
Доходы от услуг ответственного хранения	2 418	
Конвертация валюты	7	196
Курсовые разницы	2 197	96
Отклонение в стоимости товаров, материалов	941	1 486
Проценты к получению	102	
Полученные субсидии		
Доходы по прочим операциям	202	
Итого:	**5 867**	**1 778**

Расшифровка прочих расходов за 2024г и 2023годы представлена в таблице ниже:

Таблица 6

Прочие расходы

Прочие расходы	Всего	
	2024	2023
Расходы по конвертации валюты	1 619	
Курсовые разницы:	2 693	639
Амортизация по имуществу, не используемом в процессе производства продукции	299	
Благотворительная помощь		
Проценты к уплате	311	
Проценты к уплате по обязательству по аренде (ППА)		
Услуги банков	968	230
Прочие расходы	1 137	1

Итого:	**7 027**	**870**

6.Прочие пояснения.

6.1. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

6.2. Информация о прибыли.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей по налогам, сборам и страховым взносам на обязательное социальное страхование.

Величина прибыли, остающейся в распоряжении организации, отражена по строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)" Отчета о финансовых результатах» за 2024г и составила прибыль, в размере 22 094 215,41 рублей

6.3. Государственная помощь

Государственная помощь в 2024 году не предоставлялась.

Генеральный директор М.А. Фукалов

Главный бухгалтер И.Н. Зайцева

«24» марта 2025г

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Фукалов Максим Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 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.	3 944	(347)	65 745	-	-	(3 041)	-	-	-	69 689	(3 388)
	5210	за 2023г.	-	-	3 944	-	-	(347)	-	-	-	3 944	(347)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	3 944	(347)	35 238	-	-	(2 983)	-	-	-	39 182	(3 330)
	5211	за 2023г.	-	-	3 944	-	-	(347)	-	-	-	3 944	(347)
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.	-	65 861	-	(65 745)	116
	5250	за 2023г.	-	3 944	-	(3 944)	-
в том числе: Снегоболотоход Polaris	5241	за 2024г.	-	2 240	-	(2 240)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Фукалов Максим Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Фукалов Максим Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 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.	85 399	-	85 399	1 057 380	(1 036 592)	-	-	X	105 531	-	105 531
	5420	за 2023г.	-	-	-	406 979	(321 999)	-	-	X	84 399	-	84 399
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	39 496	-	39 496	238 934	(239 415)	-	-	33 216	39 014	-	39 014
	5421	за 2023г.	-	-	-	132 887	(93 391)	-	-	5 279	39 496	-	39 496
Готовая продукция	5402	за 2024г.	14 462	-	14 462	398 282	(384 751)	-	-	16 971	27 993	-	27 993
	5422	за 2023г.	-	-	-	118 078	(103 615)	-	-	-	14 462	-	14 462
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	7 544	(7 544)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	31 022	-	31 022	411 202	(403 700)	-	-	-	38 524	-	38 524
	5425	за 2023г.	-	-	-	155 661	(124 639)	-	-	-	31 022	-	31 022
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	353	(353)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Фукалов Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 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.	55 300	-	54 916	-	(46 878)	-	-	-	5 754	-	69 092	-
	5530	за 2023г.	-	-	55 300	-	-	-	-	-	-	-	55 300	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 727	-	15 669	-	(3 013)	-	-	-	-	-	17 383	-
	5531	за 2023г.	-	-	4 727	-	-	-	-	-	-	-	4 727	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	40 391	-	47 441	-	(37 761)	-	-	-	-	-	50 072	-
	5532	за 2023г.	-	-	40 391	-	-	-	-	-	-	-	40 391	-
Прочая	5513	за 2024г.	10 182	-	(8 194)	-	(6 144)	-	-	-	5 754	-	1 637	-
	5533	за 2023г.	-	-	10 182	-	-	-	-	-	-	-	10 182	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	55 300	-	54 916	-	(46 878)	-	-	X	5 754	-	69 092	-
	5520	за 2023г.	-	-	55 300	-	-	-	-	X	-	-	55 300	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	42 050	22 160	-	(7 705)	-	-	-	-	56 505
	5573	за 2023г.	-	58 850	-	(16 800)	-	-	-	-	42 050
прочая	5554	за 2024г.	-	30 884	-	-	-	-	-	-	30 884
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	87 630	61 152	329	(49 952)	-	-	5 754	-	104 913
	5580	за 2023г.	-	87 630	-	-	-	-	-	-	87 630
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	64 299	44 252	-	(28 528)	-	-	-	-	80 023
	5581	за 2023г.	-	64 299	-	-	-	-	-	-	64 299
авансы полученные	5562	за 2024г.	11 060	1 674	-	(11 054)	-	-	-	-	1 681
	5582	за 2023г.	-	11 060	-	-	-	-	-	-	11 060
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 469	9 496	18	(10 351)	-	-	5 754	-	16 386
	5583	за 2023г.	-	12 251	-	-	-	-	-	-	12 251
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	311	-	-	-	-	-	311
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	20	6 512	-	(20)	-	-	-	-	6 512
	5586	за 2023г.	-	20	-	-	-	-	-	-	20
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	87 630	61 152	329	(49 952)	-	X	5 754	-	104 913
	5570	за 2023г.	-	87 630	-	-	-	X	-	-	87 630

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 _____ Фукалов Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	450 856	158 498
Расходы на оплату труда	5620	126 889	26 150
Отчисления на социальные нужды	5630	24 461	6 050
Амортизация	5640	2 742	347
Прочие затраты	5650	53 357	18 698
Итого по элементам	5660	658 305	209 743
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(21 270)	(45 484)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	637 035	164 259

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

Руководитель _____ **Фукалов Максим Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Фукалов Максим Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Фукалов Максим Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Фукалов Максим Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.