

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр» за 2024 год

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Эко-фабрика Сибирский кедр» зарегистрировано Межрайонная ИФНС № 8 по Томской области 07.12.2006.

Свидетельство о государственной регистрации № 1067017179888, ИНН 7017166529, КПП 701401001, юридический адрес: 634593, Томская область, Томский район, д. Петрово, ул. Луговая, 11.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 55 010 000 (пятьдесят пять миллионов десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Алыпет Алексей Владимирович — учредитель 100-ной доли в уставном капитале.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Оловянишников Александр Геннадьевич.

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями, ОКВЭД 10.39.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 224 человека (по состоянию на 31 декабря 2024г 204 человек).

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Организация ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр» подлежит обязательному аудиту. Аудиторская организация: ООО «Томаудит», ОГРН 1057002540440, 634050, Российская Федерация, г. Томск, пер. Пионерский, 8 - 14, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606064445 от 30.11.2016 г.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие (КОРП), 8.3.».

При оценке ответственности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Учетная политика на 2024 год для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр» утверждена Приказом директора Оловянишников А.Г. от 25.12.2023 № 6/н.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - ♣ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - Оценка при списании МПЗ:
 - ♣ осуществляется по средней стоимости.
 - Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - ♣ от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Бухгалтерский учет основных средств с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В учетной политике закреплены следующие принципы ведения учета:

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

С 01.01.2023 г. внесены изменения в Рабочий план счетов:

- 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» для учета страховых взносов, подлежащих уплате по единому тарифу для Организаций;
- 68.90 «Единый налоговый счет» для учета расчетов по налогам и взносам.

Общество применяет с 1 января 2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее, НМА). Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности альтернативным способом (п.53 ФСБУ 14/2022).

Установлен лимит в отношении единицы несущественных (малоценных) НМА – 20 тыс. руб. (п.7 ФСБУ 14/2022).

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 14/22 произведена в бухгалтерской отчетности за 2024 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2024 год балансовые остатки на 31.12.2023, включают последствия указанной корректировки.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	7	54 443	54 450
Отложенные налоговые активы	1180	19 777	13 166	32 943
Итого по разделу I	1100	152 682	67 609	220 291
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	376	(376)	-
Итого по разделу II	1200	497 771	(376)	497 395
БАЛАНС	1600	650 453	67 233	717 686
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	196 231	(174)	196 057
Итого по разделу III	1300	251 241	(174)	251 067
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 344	13 122	34 466
Прочие обязательства	1450	48 944	31 822	80 766
Итого по разделу IV	1400	315 968	44 944	360 913

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	26 457	22 463	48 920
Итого по разделу V	1500	83 243	22 463	105 706
БАЛАНС	1700	650 453	67 233	717 686

Существенные изменения учетной политики на 2025 год

Общество не осуществляет досрочный переход на ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а применяет его с 01 апреля 2025г. Стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», вступил в силу с 1 января 2025 года и применяется обществом с отчетности за 2025 год, в том числе при формировании промежуточной бухгалтерской отчетности.

3. Финансовые показатели

3.1. В отчетном году выручка ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр» составила:

- по основному виду деятельности — 875 652 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 8 470 тыс. рублей.

В 2023 году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 952 749 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 1 568 тыс. рублей.

В 2022 году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 636 631 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 2 132 тыс. рублей.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в одном географическом сегменте – Российская Федерация. Основная продукция и услуги Общества также представляет собой один бизнес-сегмент.

3.2. Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств: в 2024 г. – 19 800 тыс. рублей, в 2023 г. – 8 293 тыс. рублей, в 2022 г. – 32 342 тыс. рублей;
- амортизация ОС: в 2024 г. – 38 284 тыс. рублей, в 2023 г. – 44 110 тыс. рублей, в 2022 г. – 43 179 тыс. рублей;
- приобретение сырья: в 2024 г. – 731 188 тыс. рублей, в 2023 г. – 577 191 тыс. рублей, в 2022 г. – 539 940 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: в 2024 г. – 89 221 тыс. рублей, в 2023 г. – 80 850 тыс. рублей, в 2022 г. – 71 025 тыс. рублей;
- аренда помещений: в 2024 г. – 18 147 тыс. рублей, в 2023 г. – 35 462 тыс. рублей, в 2022 г. – 31 378 тыс. рублей;
- прочие расходы: в 2024 г. – 86 435 тыс. рублей, в 2023 г. – 63 152 тыс. рублей, в 2022 г. – 43 179 тыс. рублей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Общество в ходе проведения инвентаризации НМА ежегодно проверяет наличие факторов, которые не позволяют надежно определить срок полезного использования по данным объектам.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накоплено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	54 495	(45)	-	-	(15 546)	-	-	54 495	(15 591)
	5110	за 2023г.	196	(150)	54 285	(196)	(84)	-	-	54 495	(45)
в том числе: Базы данных	5101	за 2024г.	105	(6)	-	-	(26)	-	-	105	(33)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	за 2024г.	54 285	-	-	-	(15 510)	-	-	54 285	(15 510)
Другие НМА	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2024г.	105	(39)	-	-	(9)	-	-	105	(48)
Программы ЭВМ	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	120	(85)	-	(120)	(35)	-	-	-	-

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5115	за 2023г.	18	(7)	-	(18)	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5106	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2023г.	58	(58)	-	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом осуществлена проверка нематериальных активов на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2024 г. В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

Общество не имеет нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущества прав, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге.

4.1.3. 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:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	-

4.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	Выбыло		
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.	-	54 285	-	-	(54 285)	
в том числе: Роялти за пользование товарного знака	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	54 285	-	-	(54 285)	

4.1.6 Кредиторская задолженность по обязательствам по роялти

По состоянию на 31.12.2024 г. Действует договор роялти: Договор лицензионного использования товарных знаков б/н от 01.07.2020г.

Обязательство по аренде и роялти	Строка баланса	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Срок погашения в течение 12 мес.	1550	46 956	48 920	22 272
роялти		22 417	22 463	
Срок погашения более чем 12 мес.	1450	58 491	80 766	76 765
роялти		21 734	31 823	

Сумма признанного процентного расхода по договору роялти 5 320 тыс. рублей.

4.2 Основные средства

4.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	242 639	(109 951)	148 256	(48 101)	47 981	(38 212)	-	-	-	-	220 209	(83 436)
	5210	за 2023г.	241 673	(72 613)	30 686	(6 439)	6 439	(43 778)	-	-	-	-	242 639	(109 951)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	107 788	(54 796)	19 658	(1 136)	1 016	(16 402)	-	-	-	-	125 284	(56 495)
	5211	за 2023г.	99 745	(37 702)	8 043	-	-	(17 094)	-	-	-	-	107 788	(54 796)
Здания	5202	за 2024г.	107 032	(39 096)	127 195	(46 645)	46 645	(18 143)	-	-	-	-	66 023	(10 595)
	5212	за 2023г.	114 359	(22 872)	22 393	(6 439)	6 439	(22 664)	-	-	-	-	107 032	(39 096)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	1 964	(478)	-	-	-	(238)	-	-	-	-	1 964	(647)
	5213	за 2023г.	1 714	(126)	250	-	-	(352)	-	-	-	-	1 964	(478)

Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	10 590	(2 797)	-	-	(2 058)	-	-	10 590	(4 754)
	5214	за 2023г.	10 590	(728)	-	-	(2 069)	-	-	10 590	(2 797)
Земельные участки	5205	за 2024г.	876	(151)	1 261	-	(217)	-	-	2 137	(368)
	5215	за 2023г.	876	(56)	-	-	(96)	-	-	876	(151)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	246	(200)	142	-	(47)	-	-	387	(161)
	5216	за 2023г.	246	(150)	-	-	(50)	-	-	246	(200)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.2. 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.	210	152 568	(4 035)	(148 256)	487	
	5250	за 2023г.	210	30 686	-	(30 686)	210	

4.2.3. 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	141	728
в том числе:			
Штабелер электрический 1,6т*4,5м ЕС-16-16ЕТХ	5261	141	-
Машина режки пастылы Гиллотаина: В(раб. ширина ножа)=450 мм	5262	-	130
Формовочная машина для формирования пластичных продуктов с плоским дном RFM-200 с округлителем	5263	-	598
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

4.3.2. 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	-	-	-

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

4.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						восста- новление резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	200 906	(3 958)	221 132	-	(152 888)	-	(23 395)	-	11	-	269 161	(4 518)
	5530	за 2023г.	114 762	(5 326)	144 930	143	(61 337)	-	(7 480)	-	2 417	-	200 915	(3 958)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	179 304	(1 940)	144 443	-	(134 965)	-	(22 021)	-	-	-	188 781	(3 494)
	5531	за 2023г.	96 677	(2 470)	128 171	-	(45 544)	-	(6 641)	-	-	-	179 304	(1 940)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 384	(1 325)	19 088	-	(3 577)	-	(1 276)	-	-	-	21 894	(430)
	5532	за 2023г.	8 883	(2 065)	3 201	-	(5 700)	-	(7 41)	-	-	-	6 384	(1 325)
Прочая	5513	за 2024г.	15 219	(693)	57 602	-	(14 346)	-	(99)	-	11	-	58 485	(594)
	5533	за 2023г.	9 203	(791)	13 558	143	(10 093)	-	(2 194)	-	2 417	-	15 227	(693)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	200 906	(3 958)	221 132	-	(152 888)	-	(23 395)	-	11	-	269 161	(4 518)
	5520	за 2023г.	114 762	(5 326)	144 930	143	(61 337)	-	(7 480)	-	X	-	200 915	(3 958)

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма авансов, уплаченных поставщикам в связи с приобретением запасов, составила 22 659 тыс. рублей.

4.4.2. 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 краткоро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	245 680	318 600	-	(344 800)	-	-	-	-	219 480
	5571	за 2023г.	246 081	417 769	-	(418 170)	-	-	-	-	245 680
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	212 400	267 600	-	(293 800)	-	-	-	-	186 200
	5572	за 2023г.	157 501	399 299	-	(344 400)	-	-	-	-	212 400
займы	5553	за 2024г.	33 280	51 000	-	(51 000)	-	-	-	-	33 280
	5573	за 2023г.	88 580	18 470	-	(73 770)	-	-	-	-	33 280
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	52 404	416 582	42 036	(230 078)	-	11	-	-	280 955
	5580	за 2023г.	153 803	33 088	21 238	(158 142)	-	2 417	-	-	52 404
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 738	14 160	-	(7 234)	-	-	-	-	16 663
	5581	за 2023г.	14 827	7 037	-	(12 127)	-	-	-	-	9 738
авансы полученные	5562	за 2024г.	571	1 218	-	(508)	-	-	-	-	1 281
	5582	за 2023г.	5 941	(79)	-	(5 291)	-	-	-	-	571
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	36 660	15 560	5	(1 365)	-	-	-	-	50 861
	5583	за 2023г.	21 533	15 783	2	(1 500)	-	842	-	-	36 660
кредиты	5564	за 2024г.	-	380 800	38 494	(217 425)	-	-	-	-	201 869
	5584	за 2023г.	93 309	4 010	13 599	(110 918)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	554	-	3 537	(440)	-	-	-	-	3 650
	5585	за 2023г.	15 871	4 500	7 637	(27 454)	-	-	-	-	554
прочая	5566	за 2024г.	4 881	5 876	-	(3 106)	-	-	-	-	7 662
	5586	за 2023г.	2 322	1 837	-	(852)	-	-	-	-	4 881
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	52 404	417 613	42 036	(230 078)	-	11	-	-	281 986
	5570	за 2023г.	153 803	33 088	21 238	(158 142)	-	2 417	-	-	52 404

4.4.3 Кредиторская задолженность по обязательствам по аренде

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, не установлены.

Арендованные основные средства используются в основной деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2024 г. действуют следующие договоры аренды: Договор аренды земельного участка 70:14:0116002:234 б/н от 30.07.2021г., Договор аренды земельного участка 70:14:0116002:236 б/н от 30.07.2021г., Договор аренды земельного участка 70:14:0116002:235 б/н от 30.07.2021г., Договор аренды земельного участка № 01/04 от 01.04.2024г., Договор аренды газопровода б/н от 01.04.2024г., Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.04.2024г., Договор б/н аренды нежилого здания от 01.04.2024г., Договор б/н аренды нежилого помещения от 01.04.2024г.

Обязательство по аренде и роялти	Срока баланса	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Срок погашения в течение 12 мес.	1550	46 956	48 920	22 272
В том числе: аренда		24 539	26 457	22 272
Срок погашения более чем 12 мес.	1450	58 491	80 766	76 765
В том числе: аренда		36 757	48 944	76 765

Платежи, осуществленные в рамках заключенных договоров аренды, отражены по строке 4329 ОДДС.

Сумма признанного процентного расхода по договорам аренды за 2024 г составила 4 507 тыс. руб.

4.4.4. Определение ставки дисконтирования

Величина зависит от количества периодов дисконтирования и определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих платежей по формуле:

$$ПС = Н1/(1+R)^{n1} + Н2/(1+R)^{n2} + \dots + Нn(1+R)^{nn}, \text{ где:}$$

ПС — приведенная стоимость,

Н — платеж,

R — ставка дисконтирования за период,

n — количество периодов.

5. Оценка обязательств и резервы

5.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 178	6 879	(6 396)	(62)	4 599

Формула расчета:

$$I \quad \text{Резерв отпусковых} \quad P_o = K \times ЗП$$

$$II \quad \text{Резерв страховых взносов} \quad P_{св} = K \times ЗП \times C$$

$$III \quad \text{Итоговая сумма} \quad P = P_o + P_{св}$$

K — количество неиспользованных дней,

ЗП — усредненный дневной доход сотрудника,

C — тариф социальных платежей

5.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 4 518 тыс. рублей в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

5.3. Резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году в организации сформирован на сумму 2 146 тыс. рублей.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составляет 2 665 тыс. рублей, в 2023г. - 2 410 тыс. рублей, в 2022 г. - 2 205 тыс. рублей.

Среднестатистическая численность работников за 2024г. – 199 человек, за 2023г. — 190 человек, за 2022 г. - 183 человека.

7. События после отчетной даты

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

8. Информация об условных обязательствах, условных активах

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался. Условных активов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

9. Информация об вознаграждении ключевого управленческого персонала

В 2024 году вознаграждения (заработная плата) директору Оловянишникову А.Г. выплачивалась в размере 622 905,40 рублей, страховые взносы 130 563,03 рублей. Дивиденды учредителю Алыпет А.В. начислены в размере 1 000 000 рублей и выплачены.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

10. Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2024 году составили 11 188 тыс. рублей.

11. Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В течение 2024 года Общество понесло расходы, связанные с экологической деятельностью в размере 679 тыс. рублей.

12. Курсовые разницы

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубль по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Организация в 2024 году осуществляла валютные операции, в связи с чем приобреталась иностранная валюта. За 2024 год всего куплено 339 тыс. юаней. Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

13. Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2024 полученные и выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

14. Налог на прибыль

В течение 2024 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2024 г., тыс. руб.		За период 2023 г., тыс. руб.	
	1	2	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	65 814	67 765	34 062	
Отложенный налог на прибыль за период:	(1 127)	2 791	(1 559)	
1) Эффект изменения временных разниц	(1 127)	2 791	(1 559)	
2) Эффект изменения ставки текущего налога				
3) Эффект изменения ставки будущего налога				
Текущий налог на прибыль	(14 079)	(17 140)	(7 833)	
Расход по налогу на прибыль				
Прочее (строка 2460 ОФР)	-113	-	-	
Чистая прибыль	50 721	53 416	24 671	

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Отложенный налог за 2024 г.: 1 127 тыс.руб.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с п. 14, 15 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.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Отложенные налоговые активы и обязательства		
	На 31.12.24 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.24 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	40 669	10 167	50 836
Отложенные налоговые обязательства	42 789	10 697	53 486

Отложенный налог, сформированный по ставке 20% - (597) тыс. руб.

Эффект пересчета по новой ставке – (530) тыс. руб.

Отложенный налог, сформированный по ставке 25% - (1 127) тыс. руб.

15. Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2024 г. осуществляло хозяйственные операции

Наименование связанной стороны	Основание для определения связанности сторон
1. ООО "КРЕПКИЙ ОРЕШЕК"	Лица, принадлежащие к тому же лицу, что и Общество
2. ООО "ПЕТРОВСКАЯ МЕДОВАРНЯ"	
3. ООО "СИБИРСКИЙ КЕДР"	
4. ООО "ЭКОРЕМЕСЛО"	
5. ИП АЛЫПЕТ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	
6. ООО "НП СИБИРСКАЯ ОРЕХОВАЯ КОМПАНИЯ"	
7. ИП Оловянишников Александр Геннадьевич	
8. ООО "КедрДВ"	
9. ООО "Деревянное кружево"	
10. ООО "Кедруголь"	
11. ООО "Спецавтострой-Урал"	

Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

Наименование показателя	Сумма сделок за 2024 г. (без НДС), тыс. руб.		Сумма сделок за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.		Сумма сделок за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.	
	1	2	3	4	4	4
Продажа:						
Товары, сырье, материалы, услуги		277 698	225 674	171 941		
Приобретение:						
Товары, сырье и материалы, услуги		44 235	35 462	31 378		
Прочие операции						

Операции по займам со связанными сторонами в 2024 году, в тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами на 31.12.2023		Займ		Задолженность по займам перед связанными сторонами на 31.12.2024		Начислено процентных доходов/расходов в за 2024 год за 2024
	1	2	3	4	5	6	
Займы, выданные связанным сторонам:							
Займы, полученные от связанных сторон:		33 280	51 000	51 000		33 280	3 537

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	1	2	3	4	4	4
Дебиторская задолженность:						
В т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам		21 035	18 513	2 504		
Кредиторская задолженность		506	355	2 870		
		12 547	564			

16. Прочие сведения

16.1 Сведения о государственной помощи

В течение 2024 года Обществом была получена государственная помощь на Субсидия возмещен затрат связан с реализации проектов направлен на развитие сферы заготовки и переработку Дикорастущ. С610Т24.06.24 ПАТО 412а от 25.08.20- в размере 915 тыс. руб. Целевое финансирование учитывается единовремено.

Сумма доходов будущих периодов за 2024 год составила 79 тыс. руб.

16.2 Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2024 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

16.3 Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

16.4 Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2024 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

16.5 Изменения в размере уставного капитала

В течение 2024 г. увеличение уставного капитала Общества не осуществлялось.

16.6 Информация об инвентаризации

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

16.7 Информация о судебных разбирательствах

В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика в 2024 году общество принимало участие по искам к контрагентам:

Истец	Ответчик	Сумма иска, доллар	Суть иска	Перспективы дела	Результат
ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр»	SIBERIAN PINE NUT INC	6 210,75	Взыскание задолженности		Иск возвращен в связи с прекращением деятельности иностранной организации

16.8 Анализ рисков финансово-хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество на отчетную дату имеет полученные кредиты и займы.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибыли. Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Страновые риски

Общество расценивает политико-экономическую ситуацию в регионе, в котором организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и в котором осуществляет свою основную деятельность как относительно стабильную.

Вероятность возникновения военных конфликтов и введение режима чрезвычайного положения в выше обозначенных регионах, незначительна.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Риски, связанные с географическими особенностями, в том числе повышением опасности стихийных бедствий отсутствуют.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой продукцией (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом споре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

16.9 Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2024 года увеличились на 49 597 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. составили 300 868 тыс. руб.

Изменение чистых активов произошло в результате:

- получена прибыль за 2024 год в сумме 49 597 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 превышает размер уставного капитала на 245 858 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

16.10 Сведения о непрерывности деятельности

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

16.11 Прогнозы развития

В 2024 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменения в деятельности не планируются.

Директор ООО «Эко-фабрика Сибирский кедр»

26.03.2025 г.

Оловянишников А.Г.

