

**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**

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | 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 |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 383                      | (45)                                            | 284                 | -                        | -                                               | (53)                  | -                     | -                        | -                       | 667                      | (99)                                            |
|                               | 5110 | за 2023г. | 32                       | (32)                                            | 351                 | -                        | -                                               | (14)                  | -                     | -                        | -                       | 383                      | (45)                                            |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Прочие нематериальные активы  | 5101 | за 2024г. | 383                      | (45)                                            | 284                 | -                        | -                                               | (53)                  | -                     | -                        | -                       | 667                      | (99)                                            |
|                               | 5111 | за 2023г. | 32                       | (32)                                            | 351                 | -                        | -                                               | (14)                  | -                     | -                        | -                       | 383                      | (45)                                            |

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

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

| 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. | -              | 284                 | -                                                      | (284)                                                       | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2023г. | -              | 356                 | -                                                      | (351)                                                       | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Товарный знак Roprex                                                  | 5181 | за 2024г. | -              | 63                  | -                                                      | (63)                                                        | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2023г. | -              | 71                  | -                                                      | (66)                                                        | -                |
| Товарный знак OSTERA                                                  | 5182 | за 2024г. | -              | 31                  | -                                                      | (31)                                                        | -                |
|                                                                       | 5192 | за 2023г. | -              | 71                  | -                                                      | (71)                                                        | -                |
| Товарный знак Univex                                                  | 5183 | за 2024г. | -              | 63                  | -                                                      | (63)                                                        | -                |
|                                                                       | 5193 | за 2023г. | -              | 71                  | -                                                      | (71)                                                        | -                |
| Товарный знак Dembo                                                   | 5184 | за 2024г. | -              | 63                  | -                                                      | (63)                                                        | -                |
|                                                                       | 5194 | за 2023г. | -              | 71                  | -                                                      | (71)                                                        | -                |
| Товарный знак Vodis                                                   | 5185 | за 2024г. | -              | 63                  | -                                                      | (63)                                                        | -                |
|                                                                       | 5195 | за 2023г. | -              | 71                  | -                                                      | (71)                                                        | -                |

Руководитель

(подпись)

Старинович Александр  
Иванович

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.



## 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. | 3 227          | 356 850             | (168 329) | (159 112)                                                           | 32 636           |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | 5 570          | 142 046             | (53 347)  | (91 043)                                                            | 3 227            |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |           |                                                                     |                  |
| Компрессор винтовой AV-5510                                                                                        | 5241 | за 2024г. | 1 067          | (1 067)             | -         | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | 1 067               | -         | -                                                                   | 1 067            |
| Осушитель рефрижераторный RDX-77                                                                                   | 5242 | за 2024г. | 135            | (135)               | -         | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | -              | 135                 | -         | -                                                                   | 135              |
| Кран консольно-поворотный на колонне с вакуумным подъёмником (Спринг 70)                                           | 5243 | за 2024г. | -              | 1 474               | -         | -                                                                   | 1 474            |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Шкаф управления маркировочным оборудованием и отрезным автоматом                                                   | 5244 | за 2024г. | -              | 2 587               | 1 294     | -                                                                   | 1 294            |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Маркировочный принтер Manufacturer MARVEL 6112-A                                                                   | 5245 | за 2024г. | -              | 4 494               | 2 247     | -                                                                   | 2 247            |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Производственный корпус №2                                                                                         | 5246 | за 2024г. | 484            | -                   | -         | -                                                                   | 484              |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2023г. | 484            | -                   | -         | -                                                                   | 484              |
| Блок-контейнер                                                                                                     | 5247 | за 2024г. | 238            | 430                 | -         | 668                                                                 | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2023г. | -              | 238                 | -         | -                                                                   | 238              |
| Ударный тестер с падающим грузом MZ-2069B                                                                          | 5248 | за 2024г. | 1 303          | 1 309               | 1 303     | 1 309                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2023г. | -              | 1 303               | -         | -                                                                   | 1 303            |
| Пресс-форма для ПП Отвод 50*67, 4 гнезда                                                                           | 5249 | за 2024г. | -              | 2 462               | -         | -                                                                   | 2 462            |
|                                                                                                                    | 5259 | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Отвод 110*67, 2 гнезда                                                                          |      | за 2024г. | -              | 1 562               | -         | -                                                                   | 1 562            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Отвод 90*45, 4 гнезда                                                                           |      | за 2024г. | -              | 2 595               | -         | -                                                                   | 2 595            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Отвод 90*87, 4 гнезда                                                                           |      | за 2024г. | -              | 2 595               | -         | -                                                                   | 2 595            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Тройник 90/50*45, 2 гнезда                                                                      |      | за 2024г. | -              | 2 078               | -         | -                                                                   | 2 078            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Тройник 90/90*45, 2 гнезда                                                                      |      | за 2024г. | -              | 2 145               | -         | -                                                                   | 2 145            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Тройник 110/110*67, 2 гнезда                                                                    |      | за 2024г. | -              | 2 330               | -         | -                                                                   | 2 330            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Тройник 90/50*87, 2 гнезда                                                                      |      | за 2024г. | -              | 1 946               | -         | -                                                                   | 1 946            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Тройник 90/90*87, 2 гнезда                                                                      |      | за 2024г. | -              | 2 012               | -         | -                                                                   | 2 012            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |
| Пресс-форма для ПП Редукция 50/32, 4 гнезда                                                                        |      | за 2024г. | -              | 1 814               | -         | -                                                                   | 1 814            |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -         | -                                                                   | -                |

|                                                                         |           |   |        |       |        |       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|---|--------|-------|--------|-------|
| Пресс-форма для ПП Редукция 110/90, 2 гнезда                            | за 2024г. | - | 1 562  | -     | -      | 1 562 |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Пресс-форма для ПП Заглушка 40, 8 гнезд                                 | за 2024г. | - | 662    | -     | -      | 662   |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Пресс-форма для ПП Отвод 160*45, 2 гнезд                                | за 2024г. | - | 3 376  | -     | -      | 3 376 |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Рама 3000*1050 (100*2,0)                                                | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Балка СС 1,5*140*2700 С                                                 | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Балка СС 1,5*100*1850 С                                                 | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Перемычка между линиями стеллажей К=250 (S=2.5), цинк                   | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Башмак для распределения нагрузки 1050*100                              | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Фиксатор (оц)                                                           | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Колышки Т-образные                                                      | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Выравнивающая пластина под опору 109 S=1.0                              | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Выравнивающая пластина под опору 109 S=2.0(оц)                          | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Рама 4400*1050 (100*2,0)                                                | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Блок-контейнер БК-00                                                    | за 2024г. | - | -      | -     | -      | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| ТПА Haitian JUPITER III JU6500/4300SE                                   | за 2024г. | - | 15 989 | -     | 15 989 | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| ТПА IMM ZE3000III/1700h со шнеком "В" с автозагрузчиком HTAL-2.5P HUL/W | за 2024г. | - | 15 378 | -     | 15 378 | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Кольцеукладчик DN 40 RL 40 E                                            | за 2024г. | - | 6 420  | 3 207 | 3 213  | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Сдвоенный модульный блок CONTAINEX габаритными размерами 4885*6055*2960 | за 2024г. | - | 2 196  | -     | 2 196  | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Стеллажное оборудование №3                                              | за 2024г. | - | 904    | -     | 904    | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Площадка размеры (60 м2)                                                | за 2024г. | - | 1 622  | -     | 1 622  | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Площадка размеры (12 м2)                                                | за 2024г. | - | 135    | -     | 135    | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Навес 6200*4400*5000 к насосной станции                                 | за 2024г. | - | 1 061  | -     | 1 061  | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Устройство площадки и проезда под металлический контейнер               | за 2024г. | - | 707    | -     | 707    | -     |
|                                                                         | за 2023г. | - | -      | -     | -      | -     |
| Оборудование насосной станции пожаротушения                             | за 2024г. | - | 9 200  | -     | 9 200  | -     |

|                                                                                                   |           |   |        |        |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|--------|--------|-------|
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Очистные сооружения ливневых стоков                                                               | за 2024г. | - | 3 296  | -      | 3 296 |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Система полива газона                                                                             | за 2024г. | - | 283    | -      | 283   |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Одноэтажный производственный корпус с АБК с пристроенной трансформаторной подстанцией и котельной | за 2024г. | - | 1 225  | -      | 1 225 |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | 2 552  | -      | 2 552 |
| Машина инжекционно-литьевая (термопластавтомат) victory 3660/400 tech                             | за 2024г. | - | 187    | -      | 187   |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Система видеонаблюдения                                                                           | за 2024г. | - | 5 000  | -      | 5 000 |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Система освещения тентового склада №2                                                             | за 2024г. | - | 205    | -      | 205   |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Винтовой компрессор COMPRAG AV-5510 с осушителем                                                  | за 2024г. | - | 3 082  | -      | 3 082 |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Пожарная сигнализация тентового склада №3                                                         | за 2024г. | - | 2 590  | -      | 2 590 |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Стоянка легкового автотранспорта 967 м2                                                           | за 2024г. | - | 5 807  | -      | 5 807 |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Забор из 3D сеткой высотой 2500(площадь 227,5 м2)                                                 | за 2024г. | - | 1 090  | -      | 1 090 |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Пожарная сигнализация и система оповещения вспомогательных помещений                              | за 2024г. | - | 1 650  | -      | 1 650 |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| РР Тройник 40/40/87, 2 части                                                                      | за 2024г. | - | 3 898  | 3 898  | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| РР Тройник 50/40/87, 2 части                                                                      | за 2024г. | - | 3 898  | 3 898  | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| РР Тройник 40/40/45, 2 части                                                                      | за 2024г. | - | 3 898  | 3 898  | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| РР Тройник 50/40/45, 2 части                                                                      | за 2024г. | - | 3 898  | 3 898  | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| РР Заглушка 110                                                                                   | за 2024г. | - | 2 079  | 2 079  | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Пресс-форма для ПП Отвод 32*45 , 4 гнезда                                                         | за 2024г. | - | 27 514 | 27 514 | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Пресс-форма для ПП Отвод 32*87,5 , 4 гнезда                                                       | за 2024г. | - | 22 304 | 22 304 | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Пресс-форма для ПВХ муфта 110, 2 гнезда                                                           | за 2024г. | - | 18 576 | 18 576 | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Пресс-форма для ПВХ Тройник 110/110/45, 2 гнезда                                                  | за 2024г. | - | 26 032 | 26 032 | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Пресс-форма для ПВХ Тройник 110/110/87,5, 2 гнезда                                                | за 2024г. | - | 25 022 | 25 022 | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |
| Стреппинг-машина TP-6000 (850*600 12 мм)                                                          | за 2024г. | - | 306    | 306    | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | 617    | 306    | 311   |
| Сменный инструмент DN 110*5,3                                                                     | за 2024г. | - | 6 130  | 6 130  | -     |
|                                                                                                   | за 2023г. | - | -      | -      | -     |

|                                                                                                      |           |   |        |       |        |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|--------|-------|--------|---|
| Ноутбук без сумки HP 470 G9 Core i7-1255U 17.3" FHD (1920*1080) 300nits AG, 16Gb DDR4(2*8Gb), 512 Gb | за 2024г. | - | 132    | 132   | -      | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Кронциркуль Н12150 150-250/0,1mm L-535                                                               | за 2024г. | - | 379    | 253   | 126    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Ноутбук HP ZBook Power G10 R7-7840HS/64Gb/1TB+4TB/RTX4050                                            | за 2024г. | - | 308    | 154   | 154    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Автопогрузчик с вилочным захватом HANGCHA CPCD18-XRW10F VIN:18BC11022                                | за 2024г. | - | 1 997  | 1 997 | -      | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Хранилище для 24 пропановых баллонов сварное ХГБ-08ПС                                                | за 2024г. | - | 345    | 173   | 173    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма для ПП Отвод 40*15, 2 гнезда                                                             | за 2024г. | - | 2 902  | 2 902 | -      | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма для ПП Отвод 40*30, 2 гнезда                                                             | за 2024г. | - | 2 902  | 2 902 | -      | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма для ПВХ Отвод 100*15, 2 гнезда                                                           | за 2024г. | - | 2 902  | 2 902 | -      | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Тележка инструментальная-5021 7 секций в комплекте с набором инструментов 344 предмета               | за 2024г. | - | 423    | 211   | 211    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Плоттер Canon imagePROGRAF TM-350 (6246C003AA) A0/36"                                                | за 2024г. | - | 287    | 144   | 144    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Термодетектор Bosch GTC 400 C 601083101                                                              | за 2024г. | - | 278    | 139   | 139    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Контейнер морской, б/у HPCU4479303                                                                   | за 2024г. | - | 522    | 243   | 279    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Ноутбук 14" Ноутбук Asus Vivobook S (M5406WA-BB138W)(WQXGA+/OLED) RYSEN AI 9HX 370/32768/SSD 1TB/UMA | за 2024г. | - | 242    | 121   | 121    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Принтер CITRONIX CL 5500                                                                             | за 2024г. | - | 4 450  | 4 450 | -      | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Ноутбук HP 470 G9 Core i7-1255U 17.3" FHD (1920*1080) 300nits AG, 16Gb DDR4(2*8Gb), 512 Gb           | за 2024г. | - | 133    | -     | 133    | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Автопогрузчик с вилочным захватом HANGCHA CPCD18-XRW10F                                              | за 2024г. | - | 2 324  | -     | 2 324  | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма KGMM (KGU) 110 (муфта)                                                                   | за 2024г. | - | 9 288  | -     | 9 288  | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма KGEM 110/110/45                                                                          | за 2024г. | - | 13 016 | -     | 13 016 | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма KGEM 110/110/87,5                                                                        | за 2024г. | - | 12 511 | -     | 12 511 | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма НТВ 32*45                                                                                | за 2024г. | - | 13 757 | -     | 13 757 | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма НТВ 32*87,5                                                                              | за 2024г. | - | 11 152 | -     | 11 152 | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма НТВ 40/40/87                                                                             | за 2024г. | - | 1 949  | -     | 1 949  | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |
| Пресс-форма НТВ 50/40/87                                                                             | за 2024г. | - | 1 949  | -     | 1 949  | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | -      | -     | -      | - |



|                                                                 |           |       |        |   |        |   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------|--------|---|--------|---|
| Пресс-форма НТВ 40/40/45                                        | за 2024г. | -     | 1 949  | - | 1 949  | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Пресс-форма НТВ 50/40/45                                        | за 2024г. | -     | 1 949  | - | 1 949  | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Пресс-форма заглушка KG 110                                     | за 2024г. | -     | 1 040  | - | 1 040  | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Сменный инструмент DN 110*5,3                                   | за 2024г. | -     | 3 065  | - | 3 065  | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Степпинг машина TP-6000                                         | за 2024г. | -     | 306    | - | 306    | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Пресс-форма KG Отвод 100*15, 2 гнезда                           | за 2024г. | -     | 1 451  | - | 1 451  | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Пресс-форма НТВ Отвод 40*15, 2 гнезда                           | за 2024г. | -     | 1 451  | - | 1 451  | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Пресс-форма НТВ Отвод 40*30, 2 гнезда                           | за 2024г. | -     | 1 451  | - | 1 451  | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Маркировочный принтер CITRONIX CI 5500                          | за 2024г. | -     | 2 225  | - | 2 225  | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 1 508  | - | 1 508  | - |
| Помещение под трансформаторную подстанцию №2                    | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | 5 086 | 250    | - | 5 336  | - |
| Выравнивающая пластина под опору Вн.50 S=1.0 (оц.)              | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Выравнивающая пластина под опору Вн.50 S=2.0 (оц.)              | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| ТПА ZHAFIR ZERES III ZE3000III/1700h со шнеком "В"              | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | -      | - | -      | - |
| Склад №2 ( 72*36 м)                                             | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 479    | - | 479    | - |
| Асфальтовая площадка под тентовый склад №3 с дренажной системой | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 24 047 | - | 24 047 | - |
| Стеллажное оборудование                                         | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 324    | - | 324    | - |
| ТПА ZHAFIR ZERES III ZE3000III/1700h со шнеком                  | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 16 617 | - | 16 617 | - |
| Стеллажное оборудование №2                                      | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 291    | - | 291    | - |
| Наружные сети электроснабжения напряжением 0,4Кв                | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 987    | - | 987    | - |
| Наружная система противопожарного водоснабжения, В2             | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 2 324  | - | 2 324  | - |
| Трансформаторная подстанция 2*1600 кВА                          | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 344    | - | 344    | - |
| Трансформаторная подстанция GREENCAST ТСЛ 1600/10/0,4           | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 286    | - | 286    | - |
| Дорога подъездная к КНС                                         | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |
|                                                                 | за 2023г. | -     | 241    | - | 241    | - |
| Пресс-форма для PP DN 110 переход на чугунную                   | за 2024г. | -     | -      | - | -      | - |

|                                                                                                      |           |   |        |        |       |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|--------|--------|-------|---|
| трубу, 4 гнезда                                                                                      | за 2023г. | - | 2 218  | 1 463  | 755   | - |
| Кондиционер кассетного типа Ballu BLCI_C/in -12 (18) HN8/EU_23Y                                      | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 149    | -      | 149   | - |
| Каркасно-тентовое укрытие (21,0*60,0*4,5м)                                                           | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 7 100  | -      | 7 100 | - |
| Система освещения тентового склада №3                                                                | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 1 249  | -      | 1 249 | - |
| Пресс-форма для ПП Отвод 40*45, 4 гнезда                                                             | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 26 816 | 17 877 | 8 939 | - |
| Пресс-форма для ПП Отвод 40*87,5, 4 гнезда                                                           | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 21 720 | 14 480 | 7 240 | - |
| Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 10 14 WQUXGA IPS/Core i7-1255U/16Gb/512Gb SSD/Iris Xe Graphics | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 524    | 254    | 271   | - |
| Ноутбук Apple MacBook Air 13" (M2, 8C CPU/10C GPU, 2022) 8ГБ, 512 ГБ SSD, серебристый                | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 250    | 125    | 125   | - |
| Пресс-форма для ПП муфта 110, 2 гнезда                                                               | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 13 348 | 8 849  | 4 498 | - |
| Пресс-форма Отвод 70*87,5                                                                            | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 1 391  | 925    | 466   | - |
| Пресс-форма ABZWEIGER 70/70/45                                                                       | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 774    | 514    | 260   | - |
| Пресс-форма HTEA 70/70/87                                                                            | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 774    | 514    | 260   | - |
| Пресс-форма PP Редукция 50/40                                                                        | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 1 391  | 925    | 466   | - |
| Телевизор LED 86" (218см) LG 86QNED876QB [4k UltraHD, 3840*2160]                                     | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 501    | 250    | 251   | - |
| Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256Gb Deep Purple A2893                                             | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 221    | 111    | 111   | - |
| Динамометрический ключ 1" 1500 Нм                                                                    | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 210    | 105    | 105   | - |
| Термотрансферный принтер этикеток TSC MH241                                                          | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 241    | 120    | 121   | - |
| Принтер CITRONIX Ci 5500                                                                             | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 2 984  | 2 984  | -     | - |
| Автомобиль Skoda Octavia LSVNY45E2PN010405                                                           | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 4 317  | 2 158  | 2 158 | - |
| Кольцеукладчик RL70-98-439-E                                                                         | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 1 950  | 1 284  | 665   | - |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook 13x G2 IAP 21 AT0001CD Intel Core i7 1255U, 1.7 GHz, 16384 Mb, 13/3", 512Mb | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 204    | 102    | 102   | - |
| Лазерное многофункциональное устройство Kyocera TASKalfa 3010i с автоподатчиком оригиналов DP-770(B) | за 2024г. | - | -      | -      | -     | - |
|                                                                                                      | за 2023г. | - | 105    | -      | 105   | - |

**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 | 20 270 | 7 978 |
| в том числе:                                                                                                 |      |        |       |
| Оборудование насосной станции пожаротушения                                                                  | 5261 | 9 200  | -     |
| Очистные сооружения ливневых стоков                                                                          | 5262 | 3 296  | -     |
| Система полива газона                                                                                        | 5263 | 283    | -     |
| Одноэтажный производственный корпус с АБК с пристроенной трансформаторной подстанцией и котельной            | 5264 | 1 225  | 2 552 |
| Машина инжекционно-литьевая (термопластавтомат) victory 3660/400 tech                                        | 5265 | 187    | -     |
| Система видеонаблюдения                                                                                      | 5266 | 5 000  | -     |
| Система освещения тентового склада №2                                                                        | 5267 | 205    | -     |
| ТПА IMM ZE3000III/1700h со шнеком "B" с автозагрузчиком HTAL-2.5P HUL/W                                      | 5268 | 875    | -     |
| Наружные сети электроснабжения напряжением 0,4Кв                                                             | 5269 | -      | 987   |
| Наружная система противопожарного водоснабжения, В2                                                          |      | -      | 2 324 |
| Склад №2 ( 72*36 м)                                                                                          |      | -      | 479   |
| Трансформаторная подстанция 2*1600 кВА                                                                       |      | -      | 344   |
| Трансформаторная подстанция GREENCAST ТСЛ 1600/10/0,4                                                        |      | -      | 286   |
| Дорога подъездная к КНС                                                                                      |      | -      | 241   |
| ТПА ZHAFIR ZERES III ZE3000III/1700h со шнеком                                                               |      | -      | 660   |
| Лазерное многофункциональное устройство Kyocera TASKalfa 3010i с автоподатчиком оригиналов DP-770(B)         |      | -      | 105   |
| 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 | 170                   | -                     | 170                   |
| 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 | -                     | -                     | -                     |


 Исполнительный директор  
**БАБИЧ В.В.**  
 По доверенности  
 № 017/25 от 09.01.25 г.  
**Старинович Александр**  
**Иванович**  
 Руководитель (подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.



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 | -                     | -                     | -                     |

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ \* ГОРЬЕВСК \* ЗАВОДСТВО \* БОЛОТОВО \*  
СТАРИНОВИЧ В.В.  
ДИРЕКТОР  
ОТДЕЛА  
ОТВЕТСТВЕННОСТИ  
07.09.2025

Руководитель

(подпись)

Старинович Александр  
Иванович

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

#### 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

(подпись)

Старинович Александр

Иванович

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | 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 |
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| 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. | 219 210                       | (1 326)                                 | 287 846                                                               | -                                                | (212 505) | (263)                            | (2 400)                | -                                               | -                                                   | 59 805                                              | 452 118                       | (421)                                   |
|                                                 | 5530 | за 2023г. | 191 175                       | (399)                                   | 208 641                                                               | -                                                | (27 814)  | -                                | (1 978)                | -                                               | 80 237                                              | -                                                   | 219 210                       | (1 326)                                 |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2024г. | 160 245                       | (675)                                   | 82 536                                                                | -                                                | (38 317)  | -                                | (2 126)                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 204 464                       | (12)                                    |
|                                                 | 5531 | за 2023г. | 127 609                       | -                                       | 52 863                                                                | -                                                | (20 227)  | -                                | (1 967)                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 160 245                       | (675)                                   |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2024г. | 111 159                       | (380)                                   | 191 292                                                               | -                                                | (79 861)  | -                                | (11)                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 222 589                       | (409)                                   |
|                                                 | 5532 | за 2023г. | 42 831                        | (136)                                   | 75 048                                                                | -                                                | (6 720)   | -                                | (11)                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 111 159                       | (380)                                   |
| Прочая                                          | 5513 | за 2024г. | 24 807                        | (263)                                   | 14 018                                                                | -                                                | (94 327)  | (263)                            | (263)                  | -                                               | -                                                   | 59 805                                              | 81 041                        | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2023г. | 20 926                        | (263)                                   | 4 645                                                                 | -                                                | (866)     | -                                | -                      | -                                               | 102                                                 | -                                                   | 24 807                        | (263)                                   |
|                                                 | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2024г. | 219 210                       | (1 326)                                 | 287 846                                                               | -                                                | (212 505) | (263)                            | (2 400)                | X                                               | -                                                   | 59 805                                              | 452 118                       | (421)                                   |
|                                                 | 5520 | за 2023г. | 191 175                       | (399)                                   | 208 641                                                               | -                                                | (27 814)  | -                                | (1 978)                | X                                               | 80 237                                              | -                                                   | 219 210                       | (1 326)                                 |

**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 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. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2024г. | 89 207                 | 53 470                                                                | 14                                               | (119 300)   | -                                | -                                                 | -                                                         | 59 805                                                    | 87 620                   |
|                                                    | 5580 | за 2023г. | 54 349                 | 172 002                                                               | 770                                              | (218 151)   | -                                | -                                                 | 80 237                                                    | -                                                         | 89 207                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 1 107                  | 25 818                                                                | 5                                                | (775)       | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 26 155                   |
|                                                    | 5581 | за 2023г. | 1 280                  | 722                                                                   | -                                                | (895)       | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 1 107                    |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2024г. | 30 274                 | 20 823                                                                | -                                                | (23 418)    | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 27 679                   |
|                                                    | 5582 | за 2023г. | 17 770                 | 24 072                                                                | -                                                | (11 569)    | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 30 274                   |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2024г. | 24 680                 | (8)                                                                   | 9                                                | (82 331)    | -                                | -                                                 | -                                                         | 59 748                                                    | 2 098                    |
|                                                    | 5583 | за 2023г. | 22 632                 | 10 123                                                                | 204                                              | (8 381)     | -                                | -                                                 | 102                                                       | -                                                         | 24 680                   |
| кредиты                                            | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2023г. | -                      | 187 521                                                               | 410                                              | (187 931)   | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2024г. | 37 570                 | 6 838                                                                 | -                                                | (12 776)    | -                                | -                                                 | -                                                         | 58                                                        | 31 689                   |
|                                                    | 5586 | за 2023г. | 12 666                 | 34 123                                                                | 156                                              | (9 375)     | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | 37 570                   |
|                                                    | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2024г. | 89 207                 | 53 470                                                                | 14                                               | (119 300)   | -                                | X                                                 | -                                                         | 59 805                                                    | 87 620                   |
|                                                    | 5570 | за 2023г. | 54 349                 | 172 002                                                               | 770                                              | (218 151)   | -                                | X                                                 | 80 237                                                    | -                                                         | 89 207                   |

## 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

Старинович Александр  
Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 1 811 196 | 1 440 454 |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 221 765   | 153 877   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 62 490    | 42 909    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 106 747   | 75 365    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 229 100   | 162 443   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 2 431 298 | 1 875 048 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (52 131)  | (45 126)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 2 379 167 | 1 829 922 |

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

Руководитель \_\_\_\_\_

3 марта 2025 г. \_\_\_\_\_

Исполнительный директор  
Бавинский В.В.  
По доверенности  
№ 00125 от 09.01.25 г.  
Старинович Александр  
Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 17 102                 | 25 457   | (18 210) | (2 176)                      | 22 173                   |


 Исполнительный директор  
 СТАРИНОВИЧ Б.В.  
 09.01.25 от 09.01.25 г.  
 СТАРИНОВИЧ Александр  
 Иванович

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5811 | -                     | -                     | -                     |


 Руководитель Старинович Александр Иванович  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 3 марта 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      | -              |                 | -                 |               |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2024г.    |           | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|                                    |              | 5910      | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2023г.    | 5920      | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | в том числе: |           |                |                 |                   |               |
|                                    |              | за 2024г. | 5911           | -               | -                 | -             |
|                                    |              | за 2023г. | 5921           | -               | -                 | -             |


 Исполнительный директор  
 БАБИЧЕВ В.В.  
 По доверенности  
 №01/25 от 09.01.25 г.

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Старинович Александр  
 Иванович  
 (расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Остендорф Рус»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**

**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2024 ГОД**

г. Егорьевск



## ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Остендорф Рус» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же согласно приказу по учетной политике, утверждённому приказом ООО «Остендорф Рус» №29/12/02-ОД от 29.12.2023г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Остендорф Рус» (Общество) сокращенное наименование ООО «Остендорф Рус», ИНН/КПП 5011031842/501101001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05 августа 2010г., за основным государственным регистрационным номером 1105011000709.

Адрес места регистрации: 140301, Московская область, Город Егорьевск, Улица Смычка ,47.

Почтовый адрес: 140301, Московская область, Город Егорьевск, Улица Смычка ,47.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.22 | На 31.12.23 | На 31.12.24 |
|-------------|-------------|-------------|
| 98 чел.     | 102 чел.    | 132 чел.    |

#### Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство пластиковых плит, полос, труб и профилей (код по ОКВЭД – 22.21).

#### Филиалы и представительства Общества

ООО «Остендорф Рус» не имеет филиалов и представительств.

## Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Старинович Александр Иванович

Наблюдательный совет избран «27» июня 2022 года в составе:

1. г-н Остендорф Хайнрих Кристиан, род. 07.03.1964.
2. г-н Остендорф Людгер Герман, род. 25.10.1973
3. Шмид Флорент Й.Р., род. 05.03.1971
4. г-н Ив Мишель, род. 27.09.1965.

Учредителями Общества являются следующие иностранные юридические лица:

1. Общество с ограниченной ответственностью "Остендорф Холдинг Бетайлигунгс ГмбХ". Юридический и почтовый адрес: Германия, г.Вехта, Рудольф-Дизель-Штрассе, 6-8, 49377. Доля в уставном капитале – 50%:
2. Акционерное общество "КРЕАФИН ГРУП СА" Юридический и почтовый адрес: Люксембург, L-2530, ул.Анри-Шнайт, 4а. Доля в уставном капитале – 50%.

### Информация о цепочке собственников КЛИЕНТА, включая бенефициаров (в том числе конечных) Information on CUSTOMER 's ownership chain, including beneficiaries (including final) (ФИО, паспортные данные, ИНН)

| № п/п  | Наименование/ФИО<br>Адрес регистрации /<br>Registration address<br>Руководитель/участник/акционер/бенефициар                                                                    | % share | date of birth | nationality |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|-------------|
| 1.     | <b>Kreafin Group SA</b><br>Люксембург, L-2530, Анри-Шнайт, 4а<br>Luxembourg, L-2530, Henri Schnadt, 4a<br>Участник/Owner                                                        | 50%     |               | Luxembourg  |
| 1.1.   | Hestiafloor 2 SAS<br>50 Cours de la république 69627 Villeurbanne<br>Beneficiary/бенефициар                                                                                     | 78%     | 25.06.1959    | French      |
| 1.1.1. | Chammas Bertrand<br>Avenue Gabriel Peri 32, 69370 Lyon, France<br>Beneficiary/бенефициар                                                                                        | < 25%   |               | French      |
| 1.1.2. | COBEPA<br>Rue de la Chancellerie 2 ; 1000 Brussels, Belgium<br>Beneficiary/бенефициар                                                                                           | < 25%   |               | Belgium     |
| 1.1.3. | VEDIHOLD<br>Boulevard Prince Henri 9B, 1724 Luxembourg<br>Beneficiary/бенефициар                                                                                                | < 25%   |               | Luxembourg  |
| 1.1.4. | CREDIT MUTUEL<br>25-27 rue des Pyramides - 75001 Paris, France<br>Beneficiary/бенефициар                                                                                        | < 25%   |               | French      |
| 1.1.5. | ICG RECOVERY<br>12E, Rue Guillaume Kroll, L-1882 Luxembourg<br>Beneficiary/бенефициар                                                                                           | < 25%   |               | Luxembourg  |
| 1.2.   | WORLDWIDE SALES & MARKETING<br>Belgium, registration number: 0463.331.089 , legal address:<br>Meerstraat 48, B-3320 Hoegaarden<br>Beneficiary/бенефициар                        | < 25%   |               | Belgium     |
| 1.3.   | TULUM<br>Belgium, registration number 0865.316.214, legal address:<br>Groenlaan 44, 3080 Tervuren<br>Beneficiary/бенефициар                                                     | < 25%   |               | Belgium     |
| 2.     | <b>ООО "Остендорф Холдинг Бетайлигунгс ГмбХ"</b><br>Германия, Вехта, Рудольф-Дизель-Штрассе, 6-8, 49377<br>Germany, Vechta, Rudolf-Diesel-Strasse, 6-8, 49377<br>Участник/Owner | 50%     |               |             |
| 2.1.   | Norbert Ostendorf<br>Germany, Helms Damm, 49377 Vechta<br>бенефициар                                                                                                            | 29,5%   | 30.10.1937    | Germany     |
| 2.2.   | Ludger Ostendorf<br>Germany, Alter Schulweg 1a; 49456 Bakum<br>бенефициар                                                                                                       | 23,5%   | 25.10.1973    | Germany     |
| 2.3.   | Heinrich Christian<br>Ostendorf<br>Germany, Dohlenstrasse 3; 49377 Vechta<br>бенефициар                                                                                         | 23,5%   | 07.03.1964    | Germany     |
| 2.4.   | Barbara Mollers<br>Germany, Kringelkamp 46, 49377 Vechta<br>бенефициар                                                                                                          | 23,5%   | 23.04.1960    | Germany     |

## Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 410 000 000 руб.

## Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "АудитКонсалтИнвест", ОГРН 1086234011710, член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Сотражеств» (НП АСС) от 07 сентября 2012 года, за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206041840.

## Сведение о дочерних и зависимых обществах

ООО «Остендорф Рус» не имеет дочерних и зависимых обществ.

## Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же согласно приказа по учетной политике, утвержденного приказом ООО «Остендорф Рус» № 48 от 31.12.2020г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

## Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2024 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом директора Общества от 29 декабря 2023 г. № 29/12/02-ОД.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее

ООО «Остендорф Рус»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год



общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

### **Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО «Остендорф Рус» ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Комплексная автоматизация 2» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

### **Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

| Валюта     | Курс на 31.12.2023          | Курс на 31.12.2024           |
|------------|-----------------------------|------------------------------|
| Доллар США | 99,1919 руб. за 1 долл. США | 101,6797 руб. за 1 долл. США |
| Евро       | 89,6883 руб. за 1 Евро      | 106,1028 руб. за 1 Евро      |

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты

и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

### **Нематериальные активы**

В соответствии с п.4 и 7 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 рублей.

В соответствии с п.7 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 014 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов, утвержденного в приложении 1.

В соответствии с п.39-41 ФСБУ 14/2022 амортизация по всем НМА начисляется линейным способом ежемесячно.

### **Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

#### Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Общероссийскому Классификатору Основных Фондов, утвержденному Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. № 2018-ст.



Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств.

#### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 01 января 2017 г., отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

#### **Результаты исследований и разработок**

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение ожидаемого срока использования результатов НИОКР, но не более пяти лет, с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости. Также в составе данного показателя отражаются затраты на приобретение и создание незавершённых НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

### **Материально-производственные запасы**

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Основание: [пункт 6](#) ФСБУ 5/2019.

Порядок отражения в бухгалтерской финансовой отчетности последствий от применения ФСБУ 5/2019 – перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Основание: [абзац 3](#) пункта 2 ФСБУ 5/2019.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для перепродажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для перепродажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, а при реализации ГСМ – по себестоимости первых по времени приобретения ТМЦ.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи по которым снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается Обществом одним из следующих способов:

- способ списания стоимости пропорционально объему выпущенной продукции (работ, услуг);
- линейный способ.

Применение одного из способов погашения стоимости по группе однородных объектов специальной оснастки производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Сумма погашения стоимости специальной оснастки определяется:

- при способе списания стоимости пропорционально объему продукции (работ, услуг) - исходя из натурального показателя объема продукции (работ, услуг) в отчетном периоде и соотношения фактической себестоимости объекта специальной оснастки к предполагаемому объему выпуска продукции (работ, услуг) за весь ожидаемый срок полезного использования указанного объекта;
- при линейном способе - исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

Применение способа списания стоимости пропорционально объему продукции (работ, услуг) рекомендуется для тех видов специальной оснастки, срок полезного использования которой непосредственно связан с количеством выпущенной продукции (работ, услуг), например, штампы, пресс-формы, прокатные валки и т.п.

Линейный способ рекомендуется применять для тех видов специальной оснастки, физический износ которой непосредственно не связан с количеством выпущенной продукции (работ, услуг), например, ступенчатая оснастка, шаблоны, контрольно-испытательная аппаратура и т.п.

Специальная одежда, выданная в эксплуатацию, независимо от срока ее использования, отражается за балансом исходя из количества на отчетную дату по данным балансового учета. А ее стоимость списывается в расходы единовременно.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

### **Незавершенное производство**

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют остатки незавершенного производства. Остатки незавершенного производства оцениваются по фактическим затратам.

### **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, 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 (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

### *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Авансовые платежи по строительству основных средств отражены в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## Порядок создания резервов

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:  
по оплате отпусков;  
по сомнительной дебиторской задолженности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам формируются. Процент ежемесячных отчислений в резерв устанавливается приказом руководителя на основании расчета (сметы) главного бухгалтера. В Расчете (смете) рассчитан процент ежемесячных отчислений в резерв, а также указан порядок расчета ежемесячных отчислений в резерв.



Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проверки на последнее число месяца дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

### **Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов. 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).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

На 31 декабря 2023 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 16%.

В течение 2023 года наблюдался рост ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации. По состоянию на 01.01.2023 ее размер составлял 7,5%. При этом в течении 2023 года ее максимальное значение составляло 16%, минимальное – 7,5%.

### **Арендованные основные средства**

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:  
- принятой в договоре.

### **Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

## **Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

## **Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

## **Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

### **Признание выручки от продажи**

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в

результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов, связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы от неустойки за неисполнение условий договора.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

## Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработке дачальческого сырья;
- возвратные отходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

## **Отложенные налоги**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются: - развернуто.

## **Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

## **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

## **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

## **События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## **Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

### **Нематериальные активы**

Балансовая стоимость НМА отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 в сумме 667 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 99 тыс. руб.

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономических выгод, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### **Результаты исследований и разработок (НИОКР)**

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

### **Основные средства**

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 1 262 301 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 522 963 тыс. руб.

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество имеет в собственности земельный участок с кадастровым номером 50:30:0000000:29615. Площадь — 100 000.00 кв.м. Кадастровая стоимость 27 730 000 рублей.

### **Арендованные основные средства**

ООО «Остендорф Рус» арендует Пескоразбрасыватель (дата выпуска 2014г) у ИП Кабанов Александр Игоревич сроком до 31.03.2025г.

Данный объект основных средств учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре (в оценке Общества, рассчитанной по утвержденной методике и т.п.). Износ по арендованному основному средству Обществом не начисляется.

## Долгосрчные финансовые вложения.

Долгосрчные финансовые вложения отсутствуют.

## Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов, в том числе, учтены долгосрочные авансы по договорам капитального строительства в сумме 55 555 тыс. руб., 71 251 тыс. руб. и 192 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. соответственно.

## Запасы ФСБУ 5

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

| Наименование                                   | Строка баланса | На 01.01.2024  | На 31.12.2024  |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1210           | 160 927        | 234 578        |
| Готовая продукция                              | 1210           | 91 270         | 86 327         |
| Товары для перепродажи                         | 1210           | 92 634         | 149 749        |
| Незавершенное производство                     | 1210           | 41             | 0              |
| <b>Итого:</b>                                  |                | <b>344 872</b> | <b>344 872</b> |

Резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных запасов.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023 составили 167 034 тыс.руб.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

## Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность в сумме 452 539 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 421 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 204 464 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 167 034 тыс. рублей;
- прочие расчеты контрагентов в сумме 81 041 тыс. рублей.

## Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

| Наименование                                                     | На 01.01.2024       | На 31.12.2024      |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| ООО "ДОЙЧЕ БАНК" р/с 40702840600000001341                        | USD 0               | закрыт             |
| ООО "ДОЙЧЕ БАНК" р/с 407028103000000000889                       | 1 002 158,38 руб.   | закрыт             |
| ООО "ДОЙЧЕ БАНК" р/с 407029787000000001139                       | EUR 0               | закрыт             |
| АО ОТП БАНК р/с 40702810900710004240                             | 2 646 572,24 руб.   | 2 920 488,53 руб.  |
| АО Газпромбанк<br>р/с 40702810200000159545                       | 223 099,93 руб.     | 324 011,61 руб.    |
| ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"<br>р/с 407028100400000086997               | 6 906 517,22 руб.   | 6 867 114,94 руб.  |
| ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"<br>р/с 40702810040020010299                | 7 641 540,05 руб.   | 6 134 498,72 руб.  |
| Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)<br>р/с 40702810925610001512 | -                   | 908 176,93 руб.    |
| ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"<br>депозит                                 | 195 486 926,02 руб. | 84 300 000,00 руб. |
| <b>Итого:</b>                                                    | <b>213 912</b>      | <b>101 454</b>     |

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

**Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

|                                         | 31.12.2024 г.         | 31.12.2023 г.         | 31.12.2022 г.         |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Средства в кассе                        | 0                     | 5 292,52              | 36 036,80             |
| Средства на расчетных счетах            | 17 154 290,73         | 18 425 180,34         | 33 568 424,93         |
| Средства на валютных счетах             | 0                     | 0                     | 8 938 449,76          |
| Средства на специальных счетах в банках | 84 300 000,00         | 195 486 926,02        | 94 226 630,02         |
| Денежные средства в пути                |                       |                       |                       |
| <b>Итого денежные средства</b>          | <b>101 454 290,73</b> | <b>213 912 106,36</b> | <b>136 769 541,51</b> |

**Уставный капитал и резервы**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 410 000 000 руб.

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

**Кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность**

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 26 155 тыс. рублей
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков в сумме 30 278 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 2 098 тыс. рублей.
- Прочие расчеты в общей сумме 29 090 тыс. рублей.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

В 2024 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 22 173 тыс. руб.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В 2023 году резерв по сомнительным долгам составил 421 тыс. руб.

| Контрагент                   | Сумма            |
|------------------------------|------------------|
| ООО "АМР ГРУПП"              | 25               |
| ООО "ВИ ЭФ ЭС"               | 19               |
| Захарцев Юрий Андреевич      | 263              |
| ООО "Интернет решения"       | 1                |
| ИП Хайнин Дмитрий Евгеньевич | 39               |
| ООО "КАЙЗЕР+КРАФТ"           | 41               |
| ООО "МЕВ"                    | 21               |
| ООО "Термакс"                | 12               |
| Итого                        | 421 тыс. рублей. |

## Кредиты и займы

Кредиты и займы

Займы отсутствуют.

Кредиты банков (ПАО «Сбербанк России») на 31 декабря 2023 года полностью погашены.

## Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже (единица измерения: рубль):

Доходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя         | За 2024 год             | За 2023 год             |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Покупные товары                 | 785 283 873,61          | 710 476 011,84          |
| Готовая продукция               | 2 134 622 186,43        | 1 606 925 067,92        |
| <b>Итого выручка от продаж:</b> | <b>2 919 906 060,04</b> | <b>2 317 401 079,76</b> |

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продаж, являются (единица измерения = тыс.руб.):

| Наименование показателя                   | За 2024 год | За 2023 год |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| ООО «РИКС»                                | 176 676     | 192 714     |
| ООО «Лунда»                               | 273 024     | 197 103     |
| АО «Эко-Балт»                             | 25 880      | 24 355      |
| ЗАО «Чистый берег»                        | 109 048     | 89 190      |
| ООО "Строительный Торговый Дом "Петрович" | 364 269     | 251 630     |



|                      |        |        |
|----------------------|--------|--------|
| ООО «Сантехкомплект» | 51 408 | 53 375 |
|----------------------|--------|--------|

#### Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы составляют:

| Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Управленческие расходы  | 136 542     | 110 578     |

Коммерческие расходы составляют:

| Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Коммерческие расходы    | 171 544     | 122 104     |

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

| Наименование показателя           | За 2024 год      | За 2023 год      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты              | 1 811 196        | 1 440 454        |
| Затраты на оплату труда           | 221 765          | 153 877          |
| Отчисления на социальные нужды    | 62 490           | 42 909           |
| Амортизация                       | 106 747          | 75 365           |
| Прочие затраты                    | 229 100          | 162 443          |
| <b>Итого по элементам затрат:</b> | <b>2 431 298</b> | <b>1 875 048</b> |

#### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 год представляют собой следующее:

Операционные доходы (тыс. руб.)

|                                              |        |
|----------------------------------------------|--------|
| Доходы в виде процентов по кредитам и займам | 15 410 |
| Прочие операционные доходы                   | 28 512 |
| Возмещение по инвестиционному вычету         | 51 393 |
| Доходы от продажи прочего имущества          | 1 666  |
| Доначисление резервов по оплате труда        | 2 176  |
| Курсовые разницы                             | 699    |

Операционные расходы (тыс. руб.)

|                                                 |        |
|-------------------------------------------------|--------|
| Премия покупателю                               | 41 815 |
| Прочие операционные расходы                     | 38 479 |
| Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию | 5 258  |
| Курсовые разницы                                | 5 770  |

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки резерва по сомнительным долгам в связи с пересчетом сомнительной задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки оценочных обязательств в связи с пересчетом обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

## Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 3 153 тыс. руб.

За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 110 947 тыс. руб.

## Формирование ОДДС

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

## Прочие пояснения

### Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году организация не планирует прекращать деятельность.

## Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

Полный перечень связанных сторон на 31.12.24 и информация о них приведены в таблице:

Контролирующих:

| Наименование организации                                                       | Доля в УК, % | Местонахождение                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью "Остендорф Холдинг Бетайлигунгс ГмбХ" | 50           | Германия, г.Вехта, Рудольф-Дизель-Штрассе, 6-8, 49377 |
| Акционерное общество "КРЕАФИН ГРУП СА"                                         | 50           | Люксембург, L-2530, ул.Анри-Шнадт, 4а                 |

### Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2024 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

за 2024 год тыс. руб, в том числе:

| Виды выплат                                                | Сумма (руб.)  |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| оплата труда за отчетный период                            | 20 314        |
| начисленные на оплату труда взносы                         | 4 079         |
| ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 1 540         |
| <b>Итого:</b>                                              | <b>25 933</b> |

за 2023 год тыс. руб, в том числе:

| Виды выплат                                                | Сумма (руб.)  |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| оплата труда за отчетный период                            | 18 975        |
| начисленные на оплату труда налоги и взносы                | 3 763         |
| ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 1 471         |
| <b>Итого:</b>                                              | <b>24 209</b> |

### Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### Последствия изменения законодательства

В связи с вступлением в силу с 2022 г. ФСБУ 25/20, ФСБУ 26/20 Обществом внесены изменения в УП. Однако данные изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность в связи отсутствием объектов, удовлетворяющих критериям отражения объектов согласно требованиям положений.

### Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В связи с проведением специальной операции РФ на Украине, мировым сообществом были введены санкции в отношении РФ, что оказало значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Существует вероятность, что данная ситуация, а также ее последствия могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей. Общество также считает, что введение санкций не является корректирующим событием, поскольку усугубление ситуации произошло в начале 2022 года, то есть после отчетного периода, количественный эффект от данного события невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. С февраля 2022 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая увеличение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Событий после отчетной даты нет.

#### Информация об исправлении ошибок

В 2024 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

«04» марта 2025 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



/Стариков А.И.

/Данилова Е.А./

Исполнительный директор  
Бабицкий В.В.  
По доверенности  
№ 01/25 от 09.01.25 г.