Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Компания Металл Профиль»

за 2024 год

Содержание:

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ 3
2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 5
3. ОСНОВНЫЕ ПРАВИЛА И ДОПУЩЕНИЯ, ПРИМЕНЕННЫЕ ПРИ СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 6
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ 6
5. ПОРЯДОК ПЕРЕСЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 6
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 7
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 10
8. ЗАПАСЫ 11
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 12
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 14
11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ 15
12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ 16
13. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 16
14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 17
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 18
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 19
17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 20
18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 24
19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 24
20. УТВЕРЖДЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ 24

Приложение №01: Наличие и движение основных средств 25
Приложение №02: Незавершенные капитальные вложения 26
Приложение №03: Иное использование основных средств 27
Приложение №04: Наличие и движение финансовых вложений 28
Приложение №05: Наличие и движение запасов 29
Приложение №06: Кредиты и займы 30
Приложении №07: Условные активы и условные обязательства 31

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «Компания Металл Профиль» по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год.

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания Металл Профиль» (далее – «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва за № 1117746818111 14 октября 2011 года. Свидетельство 77 № 012104834.

Место нахождения Общества: 141734, Московская обл., г. Лобня, ул. Лейтенанта Бойко, д. 104А, здание 2, этаж 1, помещение 5.

Основным видом деятельности Общества является производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки, а также торговля оптовая неспециализированная.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2024 г. составила: 1 137 человек (на 31.12.2023 г.: 1 322 человека).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор Онищук Виктор Николаевич.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности филиала «Центральный», зарегистрированного по адресу: 125212, Москва, ул. Адмирала Макарова, д. 29, и иных обособленных подразделений, из них нет подразделений, выделенных на отдельные балансы.

Ведение бухгалтерского учета по отдельным операциям и формирование бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляет специализированная организация.

09.01.2024 года Общество завершило реорганизацию. Реорганизация Общества осуществлялась на основании решения единственного участника Общества №3 от 19 сентября 2023 г. о реорганизации в форме выделения из Общества нового юридического лица: ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ», которое является правопреемником Общества по всем переданным в соответствии с передаточным актом обязательствам в отношении всех кредиторов и должников. Сумма уставного капитала выделившейся организации составляет 10 тыс. руб. и её единственным участником является ООО «ПРОМАКТИВ».

Оценка выделенных активов и обязательств на дату составления передаточного акта от 19 сентября 2023 г. и на дату завершения реорганизации 09 января 2024 г. представлена в таблице:

Наименование актива/пассива	**На 19.09.2023**	**На 09.01.2024**
Основные средства	161 029	213 084
в том числе: первоначальная стоимость	334 500	396 216
накопленная амортизация	(173 471)	(183 132)

Наименование актива/пассива	На 19.09.2023	На 09.01.2024
Капитальные вложения	51 156	24 394
Материальные запасы	565 884	528 424
в том числе: материалы	351 549	412 813
полуфабрикаты	29 950	39 231
товары	18 907	8 318
готовая продукция	165 478	68 062
Дебиторская задолженность	3 402	3 484
Отложенные налоговые активы	-	358
Итого активы:	**781 471**	**769 744**
Нераспределенная прибыль	56 338	48 625
в том числе на уставный капитал	10	10
Кредиторская задолженность	5 946	13 549
в том числе: долгосрочная	-	-
краткосрочная	5 946	13 549
Обязательства по заемным средствам	719 187	690 512
в том числе: основной долг	647 433	613 998
проценты к уплате	71 754	76 514
Отложенные налоговые обязательства	-	17 058
Итого пассивы:	**781 471**	**769 744**

Хозяйственные операции, произведенные в период с даты утверждения передаточного акта до даты государственной регистрации ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ», отражены в бухгалтерской отчетности Общества. Расходы на реорганизацию отсутствуют.

В результате завершившейся в отчетном году реорганизации, показатели активов, обязательств и капитала бухгалтерского баланса Общества изменились в суммах, представленных в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	На дату завершения реорганизации в форме выделения		
		До эффекта реорганизации	Изменение в результате реорганизации	С учетом эффекта реорганизации
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	11 439	-	11 439
Основные средства	1150	2 190 458	(237 478)	1 952 980
Финансовые вложения	1170	172	-	172
Отложенные налоговые активы	1180	1 326 442	16 700	1 343 142
Прочие внеоборотные активы	1190	60 138	-	60 138
Итого по разделу I	**1100**	**3 588 649**	**(220 778)**	**3 367 871**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	5 405 886	(528 424)	4 877 462
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	124 422	-	124 422
Дебиторская задолженность	1230	5 698 917	(3 484)	5 695 433
Финансовые вложения	1240	386 906	-	386 906
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 697 372	-	5 697 372
Прочие оборотные активы	1260	7 898	-	7 898
Итого по разделу II	**1200**	**17 321 401**	**(531 908)**	**16 789 493**
БАЛАНС	**1600**	**20 910 050**	**(752 686)**	**20 157 364**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	98 000	-	98 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 120 151	(48 625)	4 071 526
Итого по разделу III	**1300**	**4 218 151**	**(48 625)**	**4 169 526**

Наименование показателя	Код строки	На дату завершения реорганизации в форме выделения		
		До эффекта реорганизации	Изменение в результате реорганизации	С учетом эффекта реорганизации
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	11 901 064	(690 512)	11 210 552
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Прочие обязательства	1450	23 720	-	23 720
Итого по разделу IV	**1400**	**11 924 784**	**(690 512)**	**11 234 272**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	127 817	-	127 817
Кредиторская задолженность	1520	4 484 539	(13 549)	4 470 990
Оценочные обязательства	1540	134 677	-	134 677
Прочие обязательства	1550	20 082	-	20 082
Итого по разделу V	**1500**	**4 767 115**	**(13 549)**	**4 753 566**
БАЛАНС	**1700**	**20 910 050**	**(752 686)**	**20 157 364**

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников

долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. ОСНОВНЫЕ ПРАВИЛА И ДОПУЩЕНИЯ, ПРИМЕНЕННЫЕ ПРИ СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано другое.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, приказом Минфина России от 30.05.2022 №87н, отражаются в соответствии с п. 25.1 измененной редакции ФСБУ 26/2020.

5. ПОРЯДОК ПЕРЕСЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость средств на банковских счетах Общества, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	На 31.12.2024	На 31.12.2023
за 1 швейцарский франк	112,9774	106,7591
за 1 евро	106,1028	99,1919
за 1 доллар США	101,6797	89,6883
за 1 китайский юань	13,4272	12,5762
за 1 турецкую лиру	2,8912	3,0482

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учетная политика

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально - вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс.

рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом не менее, чем на 50 %, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев), стоимостью не менее 5 000 тыс. рублей.

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим группам:

- сооружения;
- здания;
- офисное оборудование;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- земельные участки;
- прочие виды основных средств;
- инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость образует отдельную группу основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Сроки полезного использования основных средств (по группам, указанным выше):

Группа основных средств	**Срок полезного использования (лет)**
Сооружения	2 – 34
Здания	12 – 85
Офисное оборудование	2 – 20
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 – 33
Транспортные средства	5 – 22
Прочие виды основных средств	4 – 25

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки;

- объекты природопользования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

К капитальным вложениям относятся в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Существенные показатели

В течение 2024 года Общество не выявило индикаторов обесценения основных средств и капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36.

Эффект от пересмотра ожидаемых сроков полезного использования в 2024 году не оказывает существенного влияния на величину амортизационных отчислений.

Информация об основных средствах, в том числе переданных и полученных в аренду, приведена в следующих приложениях к пояснениям:

- Приложение №01 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №02 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение №03 «Иное использование основных средств»

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода:

Описание	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитальные вложения в основные средства - всего	**176 516**	**103 062**
в том числе: - объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	176 516	103 062
- объекты инвестиционной недвижимости	-	-

Величина авансов (предварительной оплаты, задатков), уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений составила на 31.12.2024 – 37 538 тыс. руб., на 31.12.2023 – 25 257 тыс. руб., авансы включены в показатель «прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учетная политика

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Не признаются финансовыми вложениями инвестиции, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.

Не признаются финансовыми вложениями высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (не более 91 дня с даты их открытия). Данные финансовые вложения являются денежными эквивалентами и представляются в составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты».

К однородным вложениям относятся: финансовые вложения в доли (паи) – каждая доля (пай) в уставном (складочном) капитале другой организации.

Предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных учреждениях учитываются по каждой единице вложений.

Стоимость активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии оценивается по методу первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких

финансовых вложений. Объектом учета по резервам под обесценение финансовых вложений является начисленный резерв под каждую однородную совокупность финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения представлены как долгосрочные.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в Приложении № 04 «Наличие и движение финансовых вложений» к пояснениям.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом не выявлено признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

8. ЗАПАСЫ

Учетная политика

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, готовые полуфабрикаты собственного производства;
- тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). К фактическим затратам на приобретение материалов относятся суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) на основании полученных первичных документов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом применяется взвешенная оценка (частное от деления общей себестоимости вида материалов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце).

Ввиду особенности производства (краткость производственного цикла) в Обществе отсутствует незавершенное производство на конец месяца по производству готовой

продукции. В Обществе на счете «полуфабрикаты собственного производства» ведется учет заготовок для производства. На конец периода по счету «полуфабрикаты собственного производства» присутствуют остатки, готовые для использования в производстве.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие приемку согласно соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость товаров формируется без учета затрат по их заготовке и доставке до склада, затраты по заготовке и доставке товаров включаются в расходы на продажу.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Стоимость запасов в бухгалтерской отчетности отражена за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №05 «Наличие и движение запасов» к пояснениям.

Авансы, выданные поставщикам под поставку запасов, включены в показатель «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составляют на 31.12.2024 г.: 1 994 497 тыс. руб., на 31.12.2023 г.: 3 944 758 тыс. руб.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и налогом на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, представляет собой сомнительную задолженность, в отношении которой начисляется резерв по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Задолженность поставщиков и

подрядчиков показана в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость по выданным авансам и предоплатам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенные показатели

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	**814 850**	**-**	**285 204**	**-**
в том числе: покупатели и заказчики	814 850	-	285 204	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	**9 786 579**	**(5 588 214)**	**10 993 023**	**(5 579 310)**
в том числе: покупатели и заказчики	2 014 011	(10 039)	1 085 663	-
авансы, выданные поставщикам	2 080 976	(9 136)	3 980 620	(10 182)
прочие дебиторы	5 691 592	(5 569 039)	5 926 740	(5 569 128)
Итого	**10 601 429**	**(5 588 214)**	**11 278 227**	**(5 579 310)**

В таблице данные 2023 года приведены в соответствии с данными 2024 года.

Величина просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. составила 5 588 214 тыс. руб. (на 31.12.2023 г.: 5 579 310 тыс. руб.). Основную сумму прочей дебиторской задолженности составляют денежные средства на счете в российском банке по договору займа в адрес Общества, в отношении которой был признан резерв в полной сумме, так как Центральный банк Российской Федерации отозвал лицензию у банка, и Арбитражный суд города Москва признал банк банкротом, задолженность перед Обществом была включена на выплату в составе третьей очереди кредиторов.

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность	**-**	**-**
Краткосрочная кредиторская задолженность	**4 383 745**	**4 484 539**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 339 069	1 634 520
авансы полученные	1 185 248	2 495 273
расчеты по налогам и взносам	763 685	277 156
прочая краткосрочная кредиторская задолженность	95 743	77 590
Итого	**4 383 745**	**4 484 539**

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Учетная политика

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые инструменты, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (не более 91 дня с даты открытия).

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.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков в иностранной валюте по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В составе денежных потоков от текущих операций поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Существенные показатели

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Средства на депозитных счетах	5 821 200	4 650 000
Средства на расчетных счетах	1 251 643	372 385
Средства в кассе	33 665	64 694
Средства на специальных счетах	23 993	22 535
Средства на валютных счетах	-	587 740
Переводы в пути	-	18
Итого	**7 130 501**	**5 697 372**

У Общества на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. размещены депозитные вклады со сроком

размещения менее трех месяцев. На специальных счетах в банках находятся денежные средства по государственным контрактам (расчеты с контрагентами). Данные денежные средства, полученные в целях исполнения государственных контрактов, ограничены в использовании до момента полного выполнения государственного контракта.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства и денежные эквиваленты, за исключением денежных средств на специальных счетах по государственным контрактам.

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи от текущих операций:

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Сумма НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет и возмещений по косвенным налогам из бюджета	579 547	-
Прочие поступления	32 450	11 908
Итого по строке 4119	**611 997**	**11 908**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Сумма НДС в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом поступлений от покупателей и заказчиков, и возмещений по косвенным налогам из бюджета	-	658 067
Платежи в бюджет (кроме налога на прибыль, НДФЛ, НДС)	23 465	23 882
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	-	63 490
Платежи по договорам цессии	185 067	-
Прочие платежи	101 557	95 532
Итого по строке 4129	**310 089**	**840 971**

11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Учетная политика

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал отражен в сумме внесенных денежных средств участником Общества и сумме уставных капиталов других юридических лиц, присоединённых в ходе реорганизации Общества в 2012 году.

Добавочный капитал и резервный фонд в Обществе не создавались.

Существенные показатели

Информация о наличии и движении капитала, нераспределенной прибыли и выплаченных дивидендах за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из доли единственного участника общества.

В 2024 году на основании решения единственного участника Общества по итогам 2023 года

были выплачены дивиденды.

В 2024 году к расходам на уменьшение капитала отнесен результат от последствий изменений учетной политики.

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учетная политика

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы, либо включается в стоимость инвестиционного актива, в зависимости от целей получения заемных средств.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредита (займа), такие как суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), относятся на прочие расходы в том отчетном периоде, в котором понесены.

Существенные показатели

Информация о кредитах и займах приведена в Приложении № 06 «Кредиты и займы» к пояснениям.

Информация об открытых Обществу кредитных и документарных линиях:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредитные линии		
Совокупная величина кредитного лимита	2 000 000	8 700 000
Средства, не использованные Обществом	2 000 000	8 700 000
Документарные линии		
Совокупная величина кредитного лимита	1 008 591	3 068 852
Средства, не использованные Обществом	1 000 000	3 000 000

Документарные линии представляют собой лимиты, в рамках которых Банк по заявлению клиента выпускает документарные обязательства различного вида гарантий.

Информация о залогах, поручительствах, полученных и выданных Обществом в отношении открытых кредитных и документарных лимитов приведена в пояснении 17 «Условные обязательства и условные активы».

13. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная политика

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи готовой продукции и покупных товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы Общества от обычных видов деятельности отражаются в учете в разрезе следующих видов:

- Производство готовой продукции;
- Торговля покупными товарами;
- Услуги.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, при этом учитываются все скидки, независимо от формы их предоставления (бесплатное предоставление товаров, готовой продукции, возврат денежных средств и т.п.).

Существенные показатели

Объем продаж Общества по видам:

Наименование показателя	2024	2023
Выручка от реализации покупных товаров	59 278 602	38 654 229
Выручка от реализации готовой продукции	25 285 252	23 325 998
Выручка от оказания услуг	20 302	7 317
Итого	**84 584 156**	**61 987 544**

Вся выручка от продаж подлежит оплате денежными средствами.

14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная политика

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, закупкой товаров и относящиеся к проданной готовой продукции расходы, за исключением управленческих и коммерческих расходов:

- Материальные затраты (себестоимость используемых сырья и материалов и стоимость приобретенных работ и услуг производственного характера);
- Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды производственных рабочих;
- Амортизация производственных основных средств;
- Прочие затраты (затраты, входящие в состав себестоимости, но не относящиеся к выше перечисленным элементам затрат).

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В отчете о финансовых результатах представляются по строке 2210 «Коммерческие расходы» и раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В отчете о финансовых результатах представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» и раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Существенные показатели:

Себестоимость продаж по видам:

Наименование показателя	2024	2023
Себестоимость реализованных товаров	53 412 915	36 658 774
Себестоимость реализованной готовой продукции	20 764 834	18 789 407
Себестоимость оказанных услуг	17 312	3 889
Итого	**74 195 061**	**55 452 070**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности с группировкой по элементам приведена в таблице:

Наименование показателя	2024	2023
Материальные затраты	20 079 789	18 704 099
Расходы на оплату труда	2 029 348	1 803 286
Отчисления на социальные нужды	582 121	522 866
Амортизация	156 192	185 857
Прочие затраты	998 233	724 657
Итого по элементам	**23 845 683**	**21 940 765**
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	53 285 621	36 851 929
Изменение остатков ((прирост)/уменьшение): незавершенного производства, готовой продукции и др.	288 157	(326 889)
Итого	**77 419 461**	**58 465 805**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учетная политика

Учет прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки от продаж.

К прочим доходам относятся доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, поступления от продажи и иного выбытия основных средств, нематериальных активов и прочего имущества (включая материалы, неиспользованные в производстве), курсовые разницы, суммы санкций за нарушение условий хозяйственных договоров и другие доходы.

Учет прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

К прочим расходам относятся курсовые разницы, остаточная стоимость выбывающих основных средств, нематериальных активов, себестоимость прочего имущества, а также дополнительные расходы по их выбытию, расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, прочие услуги, не связанные с основной деятельностью, налоги и сборы, суммы санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, другие расходы.

Существенные показатели

Прочие доходы и расходы по однотипным операциям в отчете о финансовых результатах отражены свернуто, в таблице ниже представлена расшифровка суммы прочих доходов и расходов до сворачивания:

Наименование показателя	**2024**		**2023**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	1 522 703	(1 860 766)	719 788	(2 712 468)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	429 453	(446 583)	111 705	(141 548)
Сдача имущества в аренду	212 044	(90 420)	135 266	(64 284)
Оказание услуг, не связанных с основным видом деятельности	190 619	(419)	158 384	(706)
Продажа прочих оборотных активов	71 873	(77 527)	58 538	(59 605)
Доход от неиспользованной суммы оценочного обязательства по отпускам	13 092	-	1 799	-
Продажа основных средств, капитальных вложений и т.п.	3 068	(2 718)	29 377	(28 249)
Иные операции	46 948	(131 743)	93 225	(71 624)
Развернутая сумма прочих доходов/расходов	**2 489 800**	**(2 610 176)**	**1 308 082**	**(3 078 484)**
Сворачивание доходов и расходов по однотипным операциям	(2 140 674)	2 140 674	(994 418)	994 418
Итого прочие доходы/расходы	**349 126**	**(469 502)**	**313 664**	**(2 084 066)**

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учетная политика

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто.

Информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете, включена в показатель строки «отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

На 31.12.2024 г. остатки непогашенных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитаны по новой ставке налога на прибыль 25 %. Разница включена в состав показателя «отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых

результатах. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства за предшествующие периоды не пересчитывались.

Разницы от изменения непогашенных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составили: по ОНА - 592 186 тыс. руб., по ОНО – 240 395 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.: 20%. По данным налогового учета прибыль Общества составила: за 2024 год: 7 863 735 тыс. руб., за 2023 год: 3 031 594 тыс. руб.

Расчет текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма за период	
	2024	2023
Прибыль до налогообложения	7 509 976	1 977 070
Условный расход по налогу на прибыль	(1 501 995)	(395 414)
Постоянный налоговый расход в том числе:	(10 515)	(8 661)
Постоянные налоговые активы	-	-
Постоянные налоговые обязательства	(10 515)	(8 661)
Отложенный налог на прибыль	(412 028)	(202 244)
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	351 791	-
Текущий налог на прибыль	**(1 572 747)**	**(606 319)**

Основным источником возникших в 2024 году отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются курсовые разницы, начисленные по валютным обязательствам Общества.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но при их наличии раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Существенные показатели

Информация по обеспечениям обязательств, полученных и выданных Обществом, приведена в Приложении 07 «Условные активы и условные обязательства» к пояснениям.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование налоговыми органами.

Проверками в отношении правильности исчисления налогов занимаются налоговые органы, которые имеют право доначислять налоги и иные обязательные платежи, а также налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде, по общему правилу, может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую и в большей степени ориентированную на сущность хозяйственных операций позицию в части требований соблюдения налогового законодательства и его интерпретации.

Действующее в России законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между связанными сторонами, а также к значительным операциям между связанными сторонами на внутреннем рынке. Контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд. руб. Все связанные стороны в России, с которыми есть операции у Общества, применяют одинаковую ставку налога на прибыль (20% в 2023-2024 гг).

Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием иных релевантных операций, может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям со связанными сторонами, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы, пусть и в ограниченном объёме, но продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

По сделкам, совершённым с 1 января 2024 года, произошло ужесточение правил трансфертного ценообразования:

- увеличение количества офшоров (в частности, страны ЕС, США, Великобритания, Япония и пр.) приводит к ценовому контролю и, соответственно, рискам по

трансфертному ценообразованию по более широкому перечню сделок с независимыми лицами;

- требования к информации для целей трансфертного ценообразования для её предоставления в налоговые органы были расширены, включая расширение объёма информации для отражения в документации по трансфертному ценообразованию и уведомления о контролируемых сделках, появилась необходимость предоставления новых форм отчётности;

- действуют более высокие штрафные санкции в отношении сумм доначисления, включая введение налога у источника при занижении налогооблагаемой базы.

Изменения налогового законодательства.

В июле 2024 года был утвержден закон, предусматривающий комплексное изменение параметров налоговой системы России, в частности:

- увеличение общей ставки по налогу на прибыль до 25%;

- введение дифференцированных ставок по НДФЛ в зависимости от размера и вида дохода, полученного налогоплательщиком в налоговом периоде.

Вступление в силу изменений планируется с 1 января 2025 года.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в отчетности в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Управление финансовыми рисками

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. Основные риски, присущие деятельности Общества включают в себя рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковских счетах. Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе. Руководство Общества оценивает кредитный риск как низкий, в связи с тем, что концентрация кредитного риска приходится в основном на покупателях, с кем налажено долгосрочное сотрудничество, которое позволяет Обществу регулярно сверять с контрагентами суммы погашения дебиторской задолженности, контролировать поступление денежных средств и осуществлять оперативное взаимодействие в случае возникновения сумм просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риски ликвидности связаны с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество отслеживает вероятность возникновения дефицита денежных средств путем планирования своей текущей ликвидной позиции. Руководство Общества анализирует сроки выплат по финансовым обязательствам, прогнозирует денежные потоки от операционной деятельности и управляет риском ликвидности, поддерживая достаточные суммы денежных средств на расчетных счетах и своевременно получая доступ к кредитным ресурсам.

Основными банками-партнерами Общества являются крупные российские банки с высоким финансовым рейтингом. Для финансирования текущих потребностей в оборотном капитале Общество имеет открытые кредитные линии с лимитом, достаточным для покрытия краткосрочных потребностей в дополнительной ликвидности. Информация об открытых кредитных линиях Обществу банками-партнерами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений. Размещение временно свободных денежных средств осуществляется на краткосрочные банковские депозиты в рамках заключенных с банками генеральных соглашений. Все сделки в рамках генеральных соглашений заключаются отдельными подтверждениями, содержащими информацию о сумме сделки, дате исполнения и других параметров. Общество не осуществляет вложения в рисковые финансовые инструменты.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Руководство Общества считает, что изменения обменных курсов иностранных валют, не окажут существенного влияния на деятельность Общества, Общество в состоянии выполнять свои валютные обязательства.

Риск изменения процентной ставки

По состоянию на 31.12.2024 года заемные обязательства Общества представлены в основном займами от связанных сторон, поэтому Общество оценивает эффект от изменения процентных ставок несущественным.

18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с контрагентами, являющимися связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме на основании права, предусмотренного пунктом 16 ПБУ 11/2008, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном данным ПБУ, приведет или может привести Общество к потерям экономического характера, урону деловой репутации Общества, ее контрагентов, и связанных с ним сторон.

Ключевым управленческим персоналом в Обществе является генеральный директор.

Общество контролируется обществом с ограниченной ответственностью «ПРОМАКТИВ», которому принадлежит 100% доля уставного капитала Общества. Связанными сторонами под общим контролем с Обществом являются:

ООО «СТИЛ ТЕХНОЛОДЖИ КОМПАНИ», ООО «КМП ВОСТОК», ООО «КМП УРАЛ», ООО «КМП ЮГ», ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ» (с 09.01.2024г.).

Общество владеет более 20% простых акций АО «СПЕЦКОНСТРУКЦИЯ».

Выручка Общества от продаж и оказания услуг связанным сторонам составляет существенную часть выручки Общества в целом за отчетный период. Продажи и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам. Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон не превышает тридцати процентов от общих закупок Общества за отчетный период. Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Основная часть займов, полученных Обществом, представлена займами от связанных сторон. Информация о залогах и поручительствах связанных сторон приведена в пояснении 17 «Условные активы и условные обязательства». Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты до момента выпуска данной бухгалтерской отчетности отсутствуют.

20. УТВЕРЖДЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

27 марта 2025 года в рамках заседания Очередного общего собрания участников Общества, Единственным участником Общества, ООО «ПРОМАКТИВ», было принято решение об утверждении годовых результатов деятельности Общества за 2024 отчетный год, в том числе годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 отчетный год.

Генеральный директор Онищук В.Н.

27 марта 2025 г.

Приложение №01 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Металл Профиль»

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов*		начислено амортизации	обесценение	Оборот основных средств между их видами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	**за 2024 г.**	**3 595 489**	**(1 508 093)**	**140 406**	**(422 443)**	**203 592**	**(211 882)**	-	-	-	**3 313 452**	**(1 516 383)**
	за 2023 г.	**3 480 260**	**(1 339 115)**	**276 814**	**(161 585)**	**64 614**	**(233 592)**	-	-	-	**3 595 489**	**(1 508 093)**
в том числе:												
Сооружения	за 2024 г.	523 269	(203 680)	33 918	(60 271)	31 831	(28 957)	-	-	-	496 916	(200 806)
	за 2023 г.	504 039	(174 470)	19 230	-	-	(29 210)	-	-	-	523 269	(203 680)
Здания	за 2024 г.	431 975	(173 443)	10 381	(26 776)	11 080	(13 922)	-	-	-	415 580	(176 285)
	за 2023 г.	431 975	(158 773)	-	-	-	(14 670)	-	-	-	431 975	(173 443)
Офисное оборудование	за 2024 г.	95 298	(70 372)	4 851	(5 089)	3 780	(11 337)	-	-	-	95 060	(77 929)
	за 2023 г.	90 163	(61 722)	6 857	(1 722)	1 531	(10 181)	-	-	-	95 298	(70 372)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	2 030 088	(964 045)	73 705	(296 638)	142 002	(123 128)	-	-	-	1 807 155	(945 171)
	за 2023 г.	1 905 081	(861 802)	175 376	(50 369)	28 389	(130 632)	-	-	-	2 030 088	(964 045)
Транспортные средства	за 2024 г.	113 380	(38 073)	7 639	(7 151)	2 288	(7 324)	-	-	-	113 868	(43 109)
	за 2023 г.	78 081	(34 411)	41 768	(6 469)	1 166	(4 828)	-	-	-	113 380	(38 073)
Земельные участки	за 2024 г.	84 082	-	3 094	(11 673)	-	-	-	-	-	75 503	-
	за 2023 г.	84 082	-	-	-	-	-	-	-	-	84 082	-
Прочие виды основных средств	за 2024 г.	20 429	(8 179)	309	(4 183)	1 969	(1 251)	-	-	-	16 555	(7 461)
	за 2023 г.	18 952	(7 557)	2 906	(1 429)	654	(1 276)	-	-	-	20 429	(8 179)
Инвестиционная недвижимость	за 2024 г.	219 880	(15 160)	-	-	-	(5 198)	-	-	-	219 880	(20 358)
	за 2023 г.	219 880	(9 962)	-	-	-	(5 198)	-	-	-	219 880	(15 160)
Права пользования активами	за 2024 г.	77 088	(35 141)	6 509	(10 662)	10 642	(20 765)	-	-	-	72 935	(45 264)
	за 2023 г.	148 007	(30 418)	30 677	(101 596)	32 874	(37 597)	-	-	-	77 088	(35 141)

*показатели 2024 года по столбцам «Выбыло объектов» включают суммы выбывших активов в результате реорганизации Общества в форме выделения ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ» 9 января 2024 г.

Приложение №02 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Металл Профиль»

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
			затраты за период	списано*	оборот капитальных вложений между их группами (видами)	обесценение	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**за 2024 г.**	**103 062**	**231 845**	**(24 494)**	**x**	**-**	**(133 897)**	**176 516**
	за 2023 г.	**83 497**	**265 702**	**-**	**x**	**-**	**(246 137)**	**103 062**
в том числе: Сооружения	за 2024 г.	10 652	99 537	(2 133)	9 842	-	(33 918)	83 980
	за 2023 г.	3 393	26 489	-	-	-	(19 230)	10 652
Здания	за 2024 г.	43 900	7 828	-	(10 383)	-	(10 381)	30 964
	за 2023 г.	27 241	16 659	-	-	-	-	43 900
Офисное оборудование	за 2024 г.	329	4 573	-	384	-	(4 851)	435
	за 2023 г.	3 362	3 824	-	-	-	(6 857)	329
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	44 724	105 832	(19 693)	157	-	(73 705)	57 315
	за 2023 г.	49 286	170 814	-	-	-	(175 376)	44 724
Транспортные средства	за 2024 г.	-	7 639	-	-	-	(7 639)	-
	за 2023 г.	-	41 768	-	-	-	(41 768)	-
Земельные участки	за 2024 г.	-	3 094	-	-	-	(3 094)	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств	за 2024 г.	3 457	3 342	(2 668)	-	-	(309)	3 822
	за 2023 г.	215	6 148	-	-	-	(2 906)	3 457

*показатели 2024 года по столбцам «списано» включают суммы выбывших активов в результате реорганизации Общества в форме выделения ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ» 9 января 2024 г.

Приложение №03 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатахООО «Компания Металл Профиль»

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по остаточной стоимости) - всего	**648 711**	**614 312**
в том числе:		
-инвестиционная недвижимость	199 522	204 720
-объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	449 189	409 592
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - всего	**353 818**	**365 542**
в том числе:		
-арендованные земельные участки	7 360	9 255
-складские, производственные помещения, сооружения	346 458	356 287
Основные средства, переведенные на консервацию	**12 419**	**74 201**

Приложение №04 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Металл Профиль»

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило		Выбыло (погашено)			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка/ курсовые разницы	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка/ курсовые разницы	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные финансовые вложения всего	**за 2024 г.**	**172**	-	-	-	-	-	**172**	-
	за 2023 г.	**73 222**	-	**800**	-	**(73 850)**	-	**172**	-
в том числе: Обыкновенные акции организации	за 2024 г.	172	-	-	-	-	-	172	-
	за2023 г.	172	-	-	-	-	-	172	-
Предоставленные займы организациям в российских рублях	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	73 050	-	800	-	(73 850)	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения всего	**за 2024 г.**	**386 906**	-	**136 000**	**7 521**	**(153 000)**	**(3 923)**	**373 504**	-
	за 2023 г.	**233 201**	-	**395 000**	**8 588**	**(247 100)**	**(2 783)**	**386 906**	-
в том числе: Предоставленные займы организациям в российских рублях	за 2024 г.	360 000	-	136 000	-	(153 000)	-	343 000	-
	за2023 г.	212 100	-	395 000	-	(247 100)	-	360 000	-
Предоставленные займы организациям в иностранной валюте	за 2024 г.	26 906	-	-	7 521	-	(3 923)	30 504	-
	за 2023 г.	21 101	-	-	8 588	-	(2 783)	26 906	-
Итого финансовые вложения:	**за 2024 г.**	**387 078**	-	**136 000**	**7 521**	**(153 000)**	**(3 923)**	**373 676**	-
	за 2023 г.	**306 423**	-	**395 800**	**8 588**	**(320 950)**	**(2 783)**	**387 078**	-

Приложение №05 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Металл Профиль»

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло*						
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы	**за 2024г.**	**5 419 396**	**(13 510)**	**5 405 886**	**75 305 047**	**(75 266 582)**	**10 182**	**(6 917)**	**x**	**5 457 861**	**(10 245)**	**5 447 616**
	за 2023г.	**3 674 218**	**(21 080)**	**3 653 138**	**57 496 915**	**(55 751 737)**	**18 926**	**(11 356)**	**x**	**5 419 396**	**(13 510)**	**5 405 886**
в том числе: Материалы	за 2024г.	4 433 880	(4 296)	4 429 584	37 247 711	(672 299)	1 319	(1 755)	(36 248 789)	4 760 503	(4 732)	4 755 771
	за 2023г.	3 015 591	(5 928)	3 009 663	24 084 823	(252 834)	4 453	(2 821)	(22 413 700)	4 433 880	(4 296)	4 429 584
Готовая продукция	за 2024г.	532 237	(8 939)	523 298	1 311 069	(21 065 363)	8 627	(4 949)	19 605 034	382 977	(5 261)	377 716
	за 2023г.	417 416	(14 226)	403 190	1 383 456	(18 809 410)	13 584	(8 297)	17 540 775	532 237	(8 939)	523 298
Товары	за 2024г.	338 238	(250)	337 988	36 683 454	(53 426 652)	211	(80)	16 601 472	196 512	(119)	196 393
	за 2023г.	159 042	(878)	158 164	32 015 132	(36 664 000)	866	(238)	4 828 064	338 238	(250)	337 988
Полуфабрикаты	за 2024г.	97 951	(25)	97 926	2	(63 471)	25	(133)	35 506	69 988	(133)	69 855
	за 2023г.	66 661	(48)	66 613	460	(12 429)	23	-	43 259	97 951	(25)	97 926
Незавершенное производство	за 2024г.	17 012	-	17 012	41 256	(17 312)	-	-	6 777	47 733	-	47 733
	за 2023г.	15 435	-	15 435	3 864	(3 889)	-	-	1 602	17 012	-	17 012
Иные	за 2024г.	78	-	78	21 555	(21 485)	-	-	-	148	-	148
	за 2023г.	73	-	73	9 180	(9 175)	-	-	-	78	-	78

В таблице данные 2023 года приведены в соответствии с данными 2024 года

* показатели 2024 года включают суммы выбывших активов в результате реорганизации Общества в форме выделения ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ» 9 января 2024 г.

Приложение №06 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Металл Профиль»

Кредиты и займы

Наименование показателя	Период	Валюта	Ставка	Год окончательного погашения	На начало периода		Изменения за период									На конец периода	
							поступило				выбыло*				перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
					по основному долгу	по процентам	по основному долгу	курсовые разницы	по процентам	курсовые разницы	по основному долгу	курсовые разницы	по процентам	курсовые разницы		по основному долгу	по процентам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Долгосрочные кредиты и займы - всего	**за 2024 г.**	**x**	**x**	**x**	**11 530 679**	**370 385**	**21 579 241**	**1 466 687**	**104 356**	**87 824**	**(26 939 447)**	**(1 132 244)**	**(96 098)**	**(64 670)**	**-**	**6 504 916**	**401 797**
	за 2023 г.	**x**	**x**	**x**	**8 574 541**	**183 659**	**18 855 047**	**2 441 648**	**119 365**	**98 838**	**(17 803 625)**	**(536 932)**	**(5 000)**	**(26 477)**	**-**	**11 530 679**	**370 385**
в том числе: Займы, полученные от организаций в российских	за 2024 г.	Руб.	4-10%	2029-2030	5 251 025	17 768	21 579 241	-	1 816	-	(26 320 667)	-	(19 584)	-	-	509 599	-
	за 2023 г.	Руб.	4-10%	2029-2030	3 491 356	18 205	18 855 047	-	4 563	-	(17 095 378)	-	(5 000)	-	-	5 251 025	17 768
Займы, полученные от организаций в иностранной валюте	за 2024 г.	Евро	4%	2030	1 048 458	129 700	-	106 815	18 051	16 085	(618 780)	(77 068)	(76 514)	(11 385)	-	459 425	75 937
		Швейцарский франк	1,50%	2030	5 231 196	222 917	-	1 359 872	84 489	71 739	-	(1 055 176)	-	(53 285)	-	5 535 892	325 860
	за 2023 г.	Евро	4%	2030	817 077	66 656	-	346 743	39 532	33 561	(20 813)	(94 549)	-	(10 049)	-	1 048 458	129 700
		Швейцарский франк	1,50%	2030	4 266 108	98 798	-	2 094 905	75 270	65 277	(687 434)	(442 383)	-	(16 428)	-	5 231 196	222 917
Краткосрочные кредиты и займы - всего	**за 2024 г.**	**x**	**x**	**x**	**-**	**127 817**	**-**	**-**	**244 138**	**-**	**-**	**-**	**(350 018)**	**-**	**-**	**-**	**21 937**
	за 2023 г.	**x**	**x**	**x**	**-**	**55 442**	**1 106 000**	**-**	**350 406**	**-**	**(1 106 000)**	**-**	**(278 031)**	**-**	**-**	**-**	**127 817**
в том числе: Кредиты, полученные от организаций в российских	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	Руб.	9,4-10%	2023	-	-	1 106 000	-	12 110	-	(1 106 000)	-	(12 110)	-	-	-	-
Займы, полученные от организаций в российских	за 2024 г.	Руб.	4-10%	2024-2025	-	127 817	-	-	244 138	-	-	-	(350 018)	-	-	-	21 937
	за 2023 г.	Руб.	4-10%	2023-2024	-	55 442	-	-	338 296	-	-	-	(265 921)	-	-	-	127 817
Займы, полученные от организаций в иностранной	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	**за 2024 г.**	**x**	**x**	**x**	**11 530 679**	**498 202**	**21 579 241**	**1 466 687**	**348 494**	**87 824**	**(26 939 447)**	**(1 132 244)**	**(446 116)**	**(64 670)**	**x**	**6 504 916**	**423 734**
	за 2023 г.	**x**	**x**	**x**	**8 574 541**	**239 101**	**19 961 047**	**2 441 648**	**469 771**	**98 838**	**(18 909 625)**	**(536 932)**	**(283 031)**	**(26 477)**	**x**	**11 530 679**	**498 202**

* показатели 2024 года включают суммы выбывших обязательств в результате реорганизации Общества в форме выделения ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ» 9 января 2024 г.

Приложение №07 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Металл Профиль»

Условные активы и условные обязательства

по состоянию на 31.12.24 г.*

1. Поручительства выданные			Обеспечиваемое обязательство						
Поручитель	Дата договора поручительства	Срок действия договора поручительства	Заемщик	Кредитор	Договор	Лимит по договору	Дата открытия лимита	Дата закрытия лимита	Выбрано Заемщиком
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ООО «КМП»	07.11.2024	10.02.2028	ООО «КМП УРАЛ»	Банк	ДОГОВОР О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ БАНКОВСКОЙ ГАРАНТИИ	6 959	07.11.2024	10.02.2025	6 959
ООО «КМП»	07.11.2024	10.02.2028	ООО «КМП УРАЛ»	Банк	ДОГОВОР О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ БАНКОВСКОЙ ГАРАНТИИ	2 298	07.11.2024	10.02.2025	2 298
Итого						9 257			9 257

2. Поручительства полученные			Обеспечиваемое обязательство						
Поручитель	Дата договора поручительства	Срок действия договора поручительства	Заемщик	Кредитор	Договор	Лимит по договору	Дата открытия лимита	Дата закрытия лимита	Выбрано Заемщиком
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Физлицо	11.01.2023	10.01.2028	ООО «КМП»	Банк	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок	2 000 000	11.01.2023	10.01.2030	-
ООО «СТК»	11.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП ЮГ»	11.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП УРАЛ»	11.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП ВОСТОК»	11.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ»	20.02.2024	10.01.2028							
ООО «СТК»	03.09.2024	31.12.2030	ООО «КМП»	Банк	ДОГОВОР О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ГАРАНТИЙ	1 000 000	03.09.2024	31.12.2027	-
ООО «КМП ЮГ»	03.09.2024	31.12.2030							
ООО «КМП УРАЛ»	03.09.2024	31.12.2030							
ООО «КМП ВОСТОК»	03.09.2024	31.12.2030							
ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ»	03.09.2024	31.12.2030							
ООО «СТК»	26.06.2024	26.06.2054	ООО «КМП»	Банк	Договор финансирования под уступку денежного требования (факторинга)	1 000 000	01.07.2024	бессрочный	-
ООО «КМП ЮГ»	26.06.2024	26.06.2054							
ООО «КМП УРАЛ»	26.06.2024	26.06.2054							
ООО «КМП ВОСТОК»	26.06.2024	26.06.2054							
ООО «КМП ПОВОЛЖЬЕ»	26.06.2024	26.06.2054							
Физлицо	04.07.2023	13.11.2029	ООО «КМП»	Банк	ДОГОВОР об организации выпуска непокрытой банковской гарантии	4 034	04.07.2023	13.11.2026	4 034
ООО «СТК»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП ЮГ»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП УРАЛ»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП ВОСТОК»	04.07.2023	13.11.2029							
Физлицо	04.07.2023	13.11.2029	ООО «КМП»	Банк	ДОГОВОР об организации выпуска непокрытой банковской гарантии	4 557	04.07.2023	13.11.2026	4 557
ООО «СТК»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП ЮГ»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП УРАЛ»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП ВОСТОК»	04.07.2023	13.11.2029							
Итого						4 008 591			8 591

по состоянию на 31.12.23 г.

1. Поручительства выданные			Обеспечиваемое обязательство						
Поручитель	Дата договора поручительства	Срок действия договора поручительства	Заемщик	Кредитор	Договор	Лимит по договору	Дата открытия лимита	Дата закрытия лимита	Выбрано Заемщиком
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ООО «КМП»	06.10.2022	06.10.2027	ООО «СТК»	Банк	Соглашение об общих условиях предоставления кредита	2 000 000	06.10.2024	06.10.2022	-
ООО «КМП»	06.10.2022	24.05.2028	ООО «СТК»	Банк	Соглашение об общих условиях предоставления документарной линии	3 000 000	06.10.2022	24.05.2025	-
ООО «КМП»	11.01.2023	10.01.2028	ООО «КМП ВОСТОК»	Банк	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок	2 000 000	11.01.2023	10.01.2025	-
ООО «КМП»	06.10.2022	24.05.2028	ООО «КМП ВОСТОК»	Банк	Соглашение об общих условиях предоставления документарной линии	3 000 000	06.10.2022	24.05.2025	-
ООО «КМП»	06.10.2022	24.05.2028	ООО «КМП ЮГ»	Банк	Соглашение об общих условиях предоставления документарной линии	3 000 000	06.10.2022	24.05.2025	-
ООО «КМП»	06.10.2022	25.05.2028	ООО «КМП УРАЛ»	Банк	Соглашение об общих условиях предоставления документарной линии	3 000 000	06.10.2022	24.05.2025	-
Итого						16 000 000			-

Приложение №07 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Металл Профиль»

2. Поручительства полученные			Обеспечиваемое обязательство						
Поручитель	Дата договора поручительства	Срок действия договора поручительства	Заемщик	Кредитор	Договор	Лимит по договору	Дата открытия лимита	Дата закрытия лимита	Выбрано Заемщиком
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Физлицо	06.10.2022	06.10.2027	ООО «КМП»	Банк	Соглашение об общих условиях предоставления кредита	1 700 000	06.10.2022	06.10.2024	-
ООО «ПРОМАКТИВ»	06.10.2022	06.10.2027							
ООО «СТК»	06.10.2022	06.10.2027							
ООО «КМП ЮГ»	06.10.2022	06.10.2027							
ООО «КМП УРАЛ»	06.10.2022	06.10.2027							
ООО «КМП ВОСТОК»	06.10.2022	06.10.2027							
Физлицо	13.01.2023	10.01.2028	ООО «КМП»	Банк	КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	5 000 000	13.01.2023	10.01.2025	-
ООО «СТК»	13.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП ЮГ»	13.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП УРАЛ»	13.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП ВОСТОК»	13.01.2023	10.01.2028							
Физлицо	11.01.2023	10.01.2028	ООО «КМП»	Банк	Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок	2 000 000	11.01.2023	10.01.2025	-
ООО «СТК»	11.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП ЮГ»	11.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП УРАЛ»	11.01.2023	10.01.2028							
ООО «КМП ВОСТОК»	11.01.2023	10.01.2028							
Физлицо	06.10.2022	24.05.2028	ООО «КМП»	Банк	Соглашение об общих условиях предоставления документарной линии	3 000 000	06.10.2022	24.05.2025	-
ООО «ПРОМАКТИВ»	06.10.2022	24.05.2028							
ООО «СТК»	06.10.2022	24.05.2028							
ООО «КМП ЮГ»	06.10.2022	24.05.2028							
ООО «КМП УРАЛ»	06.10.2022	24.05.2028							
ООО «КМП ВОСТОК»	06.10.2022	24.05.2028							
Физлицо	19.06.2023	31.03.2027	ООО «КМП»	Банк	ДОГОВОР об организации выпуска непокрытой банковской гарантии	8 829	19.06.2023	31.03.2024	8 829
ООО «СТК»	19.06.2023	31.03.2027							
ООО «КМП ЮГ»	19.06.2023	31.03.2027							
ООО «КМП УРАЛ»	19.06.2023	31.03.2027							
ООО «КМП ВОСТОК»	19.06.2023	31.03.2027							
Физлицо	04.07.2023	13.11.2029	ООО «КМП»	Банк	ДОГОВОР об организации выпуска непокрытой банковской гарантии	4 034	04.07.2023	13.11.2026	4 034
ООО «СТК»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП ЮГ»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП УРАЛ»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП ВОСТОК»	04.07.2023	13.11.2029							
Физлицо	04.07.2023	30.04.2027	ООО «КМП»	Банк	ДОГОВОР об организации выпуска непокрытой банковской гарантии	51 432	04.07.2023	30.04.2024	51 432
ООО «СТК»	04.07.2023	30.04.2027							
ООО «КМП ЮГ»	04.07.2023	30.04.2027							
ООО «КМП УРАЛ»	04.07.2023	30.04.2027							
ООО «КМП ВОСТОК»	04.07.2023	30.04.2027							
Физлицо	04.07.2023	13.11.2029	ООО «КМП»	Банк	ДОГОВОР об организации выпуска непокрытой банковской гарантии	4 557	04.07.2023	13.11.2026	4 557
ООО «СТК»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП ЮГ»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП УРАЛ»	04.07.2023	13.11.2029							
ООО «КМП ВОСТОК»	04.07.2023	13.11.2029							
Итого						**11 768 852**			**68 852**

3. Залоги полученные				Обеспечиваемое обязательство						
Залогодатель	Дата договора залога	Прдмет залога	Сумма залога	Заёмщик	Кредитор	Наименование	Лимит по договору	Дата открытия лимита	Дата закрытия лимита	Выбрано Заемщиком
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ООО «СТК»	16.05.2023	Оборудование	671 837	ООО «КМП»	Банк	Соглашение об общих условиях предоставления кредита	1 700 000	06.10.2022	06.10.2024	-
ООО «КМП УРАЛ»	16.05.2023	Оборудование	282 601							
ООО «КМП УРАЛ»	28.09.2023	Оборудование	47 211							
ООО «КМП ЮГ»	23.10.2023	Оборудование	17 307							
Итого:			**1 018 956**				**1 700 000**			-

**в Обществе были досрочно закрыты договоры поручительств и банковских гарантий в связи с полным погашением основного обязательства должника (связанной стороны)*