

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4705	(115)	782	-	(1 133)	-	-	-	5 487	(1 248)
	5110	за 2023г.	222	(89)	200	-	(26)	-	-	-	422	(115)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	4705	(115)	782	-	(1 133)	-	-	-	5 487	(1 248)
	5111	за 2023г.	222	(89)	200	-	(26)	-	-	-	422	(115)

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, списанной 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.	-	45	(45)	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Рецепт резиновой смеси	5161	за 2024г.	-	45	(45)	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Видеоролик (по предпринятию 2023г)	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель **Овсянников Вадим Валентинович**
(подпись) (подпись) (подпись)
(подпись) (подпись) (подпись)
(подпись) (подпись) (подпись)

26 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.	75 446	73 167	-	(127 202)		21 410
	5250	за 2023г.	15 429	92 789	-	(32 773)		75 446
в том числе:								
Здания	5241	за 2024г.	63 866	24 963	-	(87 466)		1 363
	5251	за 2023г.	2 564	61 302	-	-		63 866
Машины и оборудование	5242	за 2024г.	11 430	37 957	-	(29 559)		19 828
	5252	за 2023г.	12 763	16 893	-	(18 226)		11 430
Сооружения	5243	за 2024г.	102	10 014	-	(9 944)		172
	5253	за 2023г.	102	12 227	-	(12 227)		102
Транспортные средства	5244	за 2024г.	-	-	-	-		-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-		-
Производственный инвентарь	5245	за 2024г.	47	233	-	(233)		47
	5255	за 2023г.	-	697	-	(650)		47
Земельные участки	5246	за 2024г.	-	-	-	-		-
	5256	за 2023г.	-	1 670	-	(1 670)		-

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	98 296	4 316
в том числе:			
Здания	5261	87 466	-
Оборудование	5262	10 830	4 316
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 271	17 781	17 781
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	440 906	440 906	352 084
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель  Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)
26 марта 2025 г.

2.5. Долгосрочные затраты на ремонт и техническое освидетельствование основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты	списано	
Ремонт и экспертиза промбезопасности здания	5300	за 2024	12 033	400	(4 034)	8 399
	5310	за 2023	16 387	-	(4 354)	12 033

2.6. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты	списано	принято к учету в	
Прочие внеоборотные активы - всего	5290	за 20 24 г. ¹	45	309	127	-	227
	5291	за 20 23 г. ²	3 073	2 757	1 492	-	4 338
в том числе:	5292	за 20 24 г. ¹	45	309	127	-	227
	Лицензии и программное обеспечение	за 20 23 г. ¹	3 073	2 757	1 492	-	4 338
	5293						

Руководитель _____ Овсянников Владимир Валентинович
26 марта 2025 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов



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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  **Валентинovich**
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгов-кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	116 077	100 426	-	(104 111)	-	-	X	X	15
в том числе:	5580	за 2023г.	106 738	88 445	4	(78 946)	(164)	-	-	-	112 390
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	58 400	68 168	-	(67 216)	(1)	-	-	-	59 350
	5581	за 2023г.	44 710	58 379	-	(44 667)	(22)	-	-	-	58 400
авансы полученные	5562	за 2024г.	36 806	26 365	-	(26 632)	-	-	-	-	36 539
	5582	за 2023г.	29 990	24 183	4	(17 230)	(142)	-	-	-	36 806
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 178	5 288	-	(10 263)	-	-	-	-	11 203
	5583	за 2023г.	27 975	4 742	-	(16 538)	-	-	-	-	15
прочая	5566	за 2024г.	4 693	604	-	-	-	-	-	-	8 215
	5586	за 2023г.	4 063	1 141	-	(511)	-	-	-	-	5 297
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	116 077	100 426	-	(104 111)	(1)	-	X	X	112 390
Итого	5570	за 2023г.	106 738	88 445	4	(78 946)	(164)	X	X	X	116 077

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	151 186	-	170 140	-	-	-	-	-	-	-	-	170 420	-
	5530	за 2023г.	129 170	(624)	149 902	1 060	(128 912)	(34)	-	624	-	-	-	151 186	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	123 794	-	163 544	-	(123 794)	-	-	-	-	-	-	163 544	-
	5531	за 2023г.	111 292	(624)	123 794	-	(111 292)	-	-	624	-	-	-	123 794	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	17 316	-	6 061	-	(17 222)	(51)	-	-	-	-	-	6 104	-
	5532	за 2023г.	8 075	-	17 722	-	(8 480)	(1)	-	-	-	-	-	17 316	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 847	-	511	1 341	(2 951)	-	-	-	-	-	-	747	-
	5533	за 2023г.	9 780	-	157	1 060	(9 117)	(33)	-	-	-	-	-	1 847	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	8 229	-	24	-	(8 229)	-	-	-	-	X	X	24	-
	5534	за 2023г.	23	-	8 229	-	(23)	-	-	-	-	X	X	8 229	-
	5500	за 2024г.	151 186	-	170 140	1 341	(152 196)	(51)	-	-	X	X	X	170 420	-
Итого	5520	за 2023г.	129 170	(624)	149 902	1 060	(128 912)	(34)	-	624	X	X	X	151 186	-

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	-	-	-

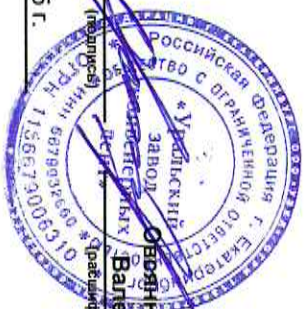
Российская Федерация г. Екатеринбург
Общество с ограниченной ответственностью
«Урал-Кристалл-Кондратинский центр»
Руководитель Валентин Вадим Валентинович
(расшифровка подписи)
26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	663 024	946 861
Расходы на оплату труда	5620	147 435	125 936
Отчисления на социальные нужды	5630	35 892	31 170
Амортизация	5640	61 820	69 191
Прочие затраты	5650	127 493	133 548
Итого по элементам	5660	1 035 664	1 306 706
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 437	1 057
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(55 434)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	54 507	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 091 608	1 252 329

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

Руководитель
(подпись) 
Олегов Валентинович
(подпись)
26 марта 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 307	13 877	(12 439)	-	7 745
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  **Овсепников Вадим Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	440 906	440 906	382 987
	5811	-	-	-

Руководитель

Овсянников Вадим
Валентинович

26 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		3 481		3 196
в том числе:					
на текущие расходы	5901		3 481		3 196
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:		за 2024г.	5911	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
УРАЛЬСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ОКРУГ
Министерство государственной охраны
Уральский край
Министерство государственной охраны
Уральский край

Васильников Вадим Валентинович
(подпись)
расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УРАЛЬСКИЙ ЗАВОД КОНВЕЙЕРНЫХ ЛЕНТ»
ЗА 2024 год**

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Общество с ограниченной ответственностью «Уральский завод конвейерных лент» (далее Общество).

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ООО «УЗКЛ».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке – Ural Conveyor Belt Manufacturing (Limited Liability Company).

Сокращенное фирменное наименование на английском языке – UCONB MFG LLC.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1136679006310 21 мая 2013 года. Свидетельство 66 № 007470262.

Местонахождение (юридический адрес) Общества – Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Монтерская, 3.

Сайт: <http://uzkl.ru/>.

Основной вид деятельности Общества:

22.1. «Производство резиновых изделий»

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 130 человек (на 31.12.2023 г. – 124 человека).

Филиалы и/или представительства у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Информация об исполнительных органах

Руководство текущей деятельностью осуществляет Директор - Овсянников Вадим Валентинович.

На основании решения единственного участника Общества от 22.05.2024 г. полномочия Овсянникова Вадима Валентиновича продлены до 02.06.2027 г.

Совет директоров и ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2024 г. не выбраны.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1.1. Основные средства

1) Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 1 января 2021 г.

2) Организация определяет «Основные средства» как материальные активы, используемые организацией для осуществления хозяйственной деятельности, которые имеют **срок службы 12 месяцев и более, и первоначальной** стоимостью более 40 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3) Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в случае, если данные налоги будут в дальнейшем возмещены из бюджета.

4) Срок полезного использования объектов основных определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и из ожидаемого физического и морального износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов.

5) Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объектов основных средств определяются постоянно действующей Комиссией по контролю за наличием и состоянием основных средств. Элементы амортизации подлежат ежегодному пересмотру

6) Для расчета амортизации используется линейный метод.

7) Кроме того, в составе «Основных средств» организация учитывает «Дорогостоящие ремонты». «Дорогостоящие ремонты» — это существенные затраты, возникшие преимущественно до 1 января 2021 г., и связанные с восстановлением (посредством проведения текущего или среднего ремонтов) или техническим освидетельствованием (на предмет возможности дальнейшей эксплуатации) объектов основных средств. Существенными затратами для целей настоящего пункта признаются затраты свыше 400 000 рублей. Стоимость «Дорогостоящих ремонтов» ежемесячно равными долями относится на расходы в течение установленного организацией периода. Ежемесячно списываемые суммы расходов по «дорогостоящим ремонтам» относятся на соответствующую статью общехозяйственных расходов.

2.2 Нематериальные активы

1) Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (НМА) и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части НМА с 01.01.2024 г.

2) Нематериальным активом (НМА) признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

3) При выполнении условий, установленных в пункте 2 настоящего раздела, к нематериальным активам относятся, например: лицензии на компьютерные программы, сайты; изобретения; полезные модели; секреты производства (ноу-хау), товарные знаки и знаки обслуживания; разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

4) Характеризующийся признаками, установленными пунктом 2 настоящего раздела, актив, исключительное право на который принадлежит нескольким организациям совместно, признается объектом нематериальных активов каждой из этих организаций.

5) Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам (программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); технические условия (ТУ); рецептура продукции; лицензии и разрешения) и группам.

Для целей настоящего Стандарта группой нематериальных активов считается совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

6) Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском по первоначальной стоимости.

Общество приняло решение не применять настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита в 100 000 руб для всех групп НМА за исключением ТУ (на ТУ лимит не установлен). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

7) Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Для отдельных объектов нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования такого объекта нематериальных активов.

8) Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

9) Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

10) Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов определяются постоянно действующей Комиссией. Элементы амортизации НМА подлежат ежегодному пересмотру.

11) Для расчета амортизации используется линейный метод.

12) Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.3 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам организация относит неисключительные лицензии на право доступа к «облачным» сервисам и информационным базам, сроком полезного использования более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы учитываются по общей стоимости их приобретения соответствующей сумме денежных средств (за исключением налога на добавленную стоимость) и дополнительных расходов.

Их стоимость ежемесячно равными долями относится на расходы в течение установленного организацией срока использования.

2.4 Запасы

В составе запасов организации учитываются:

- Готовая продукция;
- Объекты незавершенного производства:
 - продукция, не прошедшая всех стадий (переделов) и продукция не прошедшая техническую приемку;
 - полуфабрикаты собственного производства;
 - сырье и материалы, находящиеся на производственных участках.
- Основное сырье и материалы;
- Прочие вспомогательные материалы:
 - Вспомогательные материалы;

- Запасные части;
- Тара;
- Прочие материалы (отходы, возвратная б/у продукция и т.д.);
- Материалы, переданные в переработку на сторону;
- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности и активы, имеющие срок использования менее 12 месяцев;
- Специальная оснастка и специальная одежда на складе, имеющие срок использования менее 12 месяцев;
- Покупные товары;
- Прочие запасы.

2.4.1 Готовая продукция

Готовая продукция - конечный результат производственного цикла, изделия, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям их продажи или иным требованиям. Единицей учета готовой продукции является конкретная единица продукции, которой присваивается соответствующий номер (серия). Движение готовой продукции на счете 43 «Готовая продукция» осуществляется по плановой себестоимости (учетной цене).

2.4.2 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается как стоимость направленных на производство затрат (прямых производственных затрат) по продукции, производство которой уже началось, однако на отчетную дату еще не было завершено. Расчет сумм остатков незавершенного производства реализуется программно регламентной операций. Ежемесячно на 1 число месяца производится инвентаризация незавершенного производства. Проверяется фактическое наличие сырья и материалов, находящиеся на производственных участках, наличие полуфабрикатов собственного производства, наличие продукции (заделов), находящейся в производстве на разных стадиях производственного цикла. Результаты инвентаризации сравниваются с остатками по счетам бухгалтерского учета, выявленные отклонения устраняются.

2.4.3 Сырье и материалы

При признании в качестве актива материалы оцениваются в сумме затрат на их приобретение (без налога на добавленную стоимость) и транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

ТЗР распределяются на себестоимость каждой единицы учета материалов пропорционально стоимости запасов в партии поставки, к которой относятся распределяемые расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (за месяц) по формуле:

$$\text{себестоимость единицы} = (\text{остаток в стоимости на начало месяца} + \text{приход по стоимости в течение месяца}) / (\text{остаток по количеству на начало месяца} + \text{приход по количеству в течение месяца})$$

2.4.4 Активы, сроком использования не более 12 месяцев

В составе запасов организация также учитывает активы сроком использования не более 12 месяцев. Стоимость таких активов включается в состав расходов в момент передачи в производство (эксплуатацию).

2.4.5 Прочие запасы

Общество в составе прочих запасов учитывает остаточную стоимость информационного и программного обеспечения, а также лицензий, сертификатов и разрешений, сроком использования не более 12 месяцев.

2.4.6 Резерв под обесценение запасов

Запасы отражаются в отчетности в сумме фактической стоимости. Отдельно с «минусом» отражается «Резерв под обесценение запасов».

Организация создает резерв под обесценение запасов в случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Сумма резерва на каждую отчетную дату должна соответствовать величине обесценения.

Сумма резерва отражается в расходах по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности в сумме фактической задолженности. Отдельно с «минусом» отражается «Резерв по сомнительной задолженности».

2.6 Резерв по сомнительным долгам

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга - полностью на всю сумму задолженности или частично (на долю задолженности) путем экспертной оценки членов инвентаризационной комиссии. При этом дебиторская задолженность учитывается в размерах, предъявленных организацией контрагенту, в том числе с учетом налога на добавленную стоимость. Общество использует данный резерв на покрытие убытков от безнадежных долгов.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств в отчетности Общество отражает сумму денежных средств во всех валютах в кассе организации и на банковских и других счетах, принадлежащих Обществу.

Депозиты до востребования, банковские векселя, используемые по номиналу, подверженные незначительному риску изменения стоимости и легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, для целей отчетности признаются денежными эквивалентами и отражаются в отчетности в составе денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, б) поступлений и возвратов по покупателям, в) платежей и возвратов по поставщикам и подрядчикам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной

валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.8 Заемные средства

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу учитывается организацией в соответствии с условиями договора займа (кредита) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, организация доначисляет задолженность перед заимодавцем на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

У Общества в 2024г. две действующие кредитные линии: в АО «Газпромбанк» и АО «Райффайзенбанк».

2.9 Оценочные обязательства

В целях достоверного отражения в отчетности информации о существенных обязательствах, организация признает:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство по гарантийным ремонтам и замене брака.
- Оценочные обязательства по судебным разбирательствам

2.9.1 Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам признается в учете Общества в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Величина оценочного обязательства определяется с учетом обязательных отчислений на социальные нужды, которые возникают (возникнут) при фактических расчетах по оценочному обязательству на оплату отпусков работникам.

Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства на оплату отпусков на последнее число каждого месяца.

По итогам инвентаризации Общество определяет дополнительную сумму, которую оно предполагает выплатить работникам в будущем за неиспользованные отпуска, накопленные по состоянию на дату инвентаризации.

Расчет дополнительной суммы производится исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда и страховых взносов, взносов на обязательное страхование от несчастных случаев, которые возникнут при фактических расчетах на оплату отпусков работникам.

По результатам инвентаризации Общество производит корректировку ранее признанного оценочного обязательства на оплату отпусков до величины инвентаризационной оценки ожидаемых затрат на оплату накапливаемых отпусков по состоянию на дату проведения инвентаризации.

Начисление оценочного обязательства на оплату отпусков работникам Общества включается в состав затрат на оплату труда соответствующих категорий работников с распределением на прямые и косвенные расходы и ежемесячно признается в качестве расходов по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства на оплату отпусков работникам учитываются по дебету тех же счетов, по которым производится начисление заработной платы соответствующим работникам.

Фактические расходы на оплату накапливаемых отпусков списываются в уменьшение оценочного обязательства.

2.9.2 Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам и замене брака.

Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам и замене брака признается в учете Общества в сумме расходов (убытков) необходимых для проведения гарантийного ремонта и/или замены бракованной продукции, выявленной у покупателей (внешний брак).

Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам и замене брака создается по факту производства продукции, предназначенной для замены бракованной, в размере плановой себестоимости выпущенной продукции.

Начисление оценочного обязательства по гарантийным ремонтам и замене брака по факту производства продукции, предназначенной для замены бракованной, организация включает в состав расходов на брак.

Фактические расходы по списанию возвращенной бракованной продукции списываются в уменьшение оценочного обязательства. Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства по гарантийным обязательствам на последний день отчетного периода. Излишне начисленная сумма обязательств относится на финансовые результаты Общества.

2.9.3 Оценочные обязательства по судебным разбирательствам

Общество создает оценочное обязательство по судебным разбирательствам с неопределенной величиной или сроком исполнения при наличии незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Организация выступает ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

Величина оценочного обязательства по единичному факту определяется, исходя из наиболее вероятного исхода.

2.10 Прочие доходы и расходы

Доходы от прочей реализации формируются за счет продажи материалов, основных средств и иных активов, отличных от продукции, товаров, относящихся к основной деятельности. К прочей реализации организация также относит операции по замене бракованной продукции и доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации.

Доходы от прочей реализации в бухгалтерской отчетности отражаются за минусом расходов от такой реализации, как финансовый результат.

2.11 Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В структуре ОНО преобладает роль ОНО по группе Основные средства, порядка 93%.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

3.1 Переход на новый стандарт бухгалтерского учета.

С 01.01.2024 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (НМА) и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части НМА.

Общество осуществила переход на применение нового стандарта упрощенным способом в соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022 «НМА».

В учете проведена единовременная корректировка на начало отчетного и сделаны записи:

1. На нераспределенную прибыль организации списан актив, ранее учитывавшийся в качестве расхода будущих периодов, и в соответствии с новым стандартом признаваемый в качестве НМА, но по стоимости ниже установленного лимита для НМА:

- лицензия на ПО "Программное обеспечение Office Home and Business 2021», стоимостью 10 065,58 руб.

2. В состав НМА переклассифицированы активы, ранее учитывавшийся в качестве расходов будущих периодов:

ВидНМА	Номенклатура	Стоимость, руб.
Лицензии		
1	Лицензии "Система цифрового упр-я производством на основе машинных данных"	1 888 583,87
Программное обеспечение		
1	Модификация ПО 1С: Предприятие 8. ERP	1 068 809,26
2	ПО 1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ	1 013 920,04
3	ПО 1С:Зарплата и Управление персоналом 8	312 163,73
	Итого	4 283 476,90

3.2 Вспомогательное производство.

Общество осуществляет строительство собственной котельной для снабжения производства паром и горячей водой. В августе 2024 году начались пуско-наладочные работы (ПНР). В процессе ПНР Общество стало получать энергетический ресурс – пар, используемый для производства продукции. Стоимость пара вычитается из величины капитальных вложений в соответствии с п.15 ФСБУ 26/2020.

Учет пара ведется с применением счета 23 «Вспомогательное производство». На счете 23 «Вспомогательное производство» учет ведется по статьям расходов. Стоимость пара учитывается по учетной цене с отнесением разницы на счета доходов и расходов. Стоимость выпущенного пара списывается в прямые производственные затраты в качестве топливно-энергетических ресурсов.

4 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение и наличие активов «Долгосрочные затраты на ремонт и техническим освидетельствование основных средств», и соответствующие накопленные сумм списания представлены в Таблице 2.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2024 году Общество завершило строительство Склада готовой продукции в рамках проведения реконструкции Здания цеха №11 корпус ШТЛ на сумму 82 919 тыс.руб. На территории склада введен в эксплуатацию Кран грузоподъемностью 16/8тн 11 763 тыс.руб., установлены системы: Система приточно-вытяжной вентиляции 4 478 тыс. руб., Система пожаротушения СГП (водного типа) 3 694 тыс.руб

Продолжаются работы по строительству собственной котельной, в рамках производства работ смонтированы Газопровод стоимостью 7 228 тыс.руб., Система отопления здания 5 100 тыс.руб.

Платежи, связанные с приобретением, модернизацией, реконструкцией внеоборотных активов в 2024г. составили 53 млн.руб., из них авансы подрядчикам - 28 млн.руб.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение раскрывается за вычетом объектов, приобретенных и принятых в состав основных средств в одном отчетном периоде.

Информация об арендованных основных средствах и ином их использовании представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.2 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает неисключительные лицензии на право доступа к «облачным» сервисам и информационным базам, сроком полезного использования более 12 месяцев.

Движение и наличие прочих внеоборотных активов, и соответствующие суммы списания представлены в Таблице 2.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.3 ЗАПАСЫ

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме.

Стоимость запасов Общества на конец 2024г уменьшилось на 84 млн.руб., по сравнению с данными на начало года. Уменьшение произошло в основном за счет уменьшения остатков по складу готовой продукции (46 млн.руб.), складу материалов (29 млн.руб.), а также уменьшение остатков в незавершенном производстве (на 8 млн.руб.).

Структура остатков по готовой продукции приведена ниже:

(в тыс. руб.)

Виды готовой продукции, включенные в состав запасов	Стоимость		Отклонение
	на 31.12.24	на 31.12.23	
Готовая продукция на складе	34 681	50 693	-16 012
Готовая продукция отгруженная	5 567	35 626	-30 059
Итого:	40 248	86 319	-46 071

Стоимость группы материалы, входящие в состав запасов, в целом уменьшились на 29 млн.руб., при этом основные изменения коснулись следующих групп материалов: стоимость основных материалов уменьшилась на 37,4 млн.руб., а стоимость запчастей для ремонта оборудования увеличилась на 9 млн.руб.

4.6 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В строку бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» включены следующие виды имущества (в тыс. руб.)

Виды имущества включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость		Дополнительная информация
	на 31.12.24	на 31.12.23	
Денежные документы	5	11	-
НДС, начисленный по отгрузке	1 183	4 893	-
Итого:	1 188	4 904	-

4.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность отражена в Балансе за минусом НДС с авансов уплаченных.

Движение дебиторской задолженности раскрывается в разрезе контрагентов за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде. Если сумма дебиторской задолженности по контрагенту выросла отражается «поступление», если снизилась- «погашение».

4.8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств. В строку Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи» включены следующие виды оплат

(тыс. руб.):

Наименование	2024 г	2023 г
Платежи подотчетным лицам	279	422
Госпошлины	11	122
Страхование	240	378
Таможенные пошлины	2 870	7 495
Услуги банка	1 109	925
Штрафы, неустойки	15	15
Экологический сбор	41	32
Прочие	297	504
Итого	4 862	9 893

4.9 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В 2024 году были объявлены и выплачены дивиденды в общей сумме 60 000 тыс. рублей, в том числе:

- 30 000 тыс. рублей согласно Решения от 19.04.2024г.;

- 30 000 тыс. рублей согласно Решения от 12.09.2024 г.

4.10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

(в тыс. руб.)

Наименование	2024 г	2023 г	2022 г
Кредиты банков	0	36 736	0
Прочие займы	-	-	-
Проценты к выплате	-	302	-
Итого заемные средства	0	37 038	0

4.11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность отражена в Балансе за минусом НДС с авансов полученных.

Движение кредиторской задолженности раскрывается в разрезе контрагентов за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде. Если сумма кредиторской задолженности по контрагенту выросла отражается «поступление», если снизилась- «погашение».

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств.

4.12 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам (в тыс. руб.):

Наименование	На оплату отпусков	По гарантийным обязательствам	По судебным разбирательствам
31 декабря 2022 г.	5 572	0	-
Признано в отчетном периоде	12 019		-
Списано в счет отражения затрат	-11 284		-
31 декабря 2023 г.	6 307	0	-
Признано в отчетном периоде	13 877	-	-
Списано в счет отражения затрат	-12 439	-	-
31 декабря 2024 г.	7 745	0	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024 г. все оценочные обязательства были краткосрочными.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам:

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 года, с учетом страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в 2024 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

4.13 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже (ПБУ 10/99):

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи		Себестоимость		Расходы по доставке и иные расходы, включенные в цену		Валовая прибыль	
	2024 г	2023 г	2024 г	2023 г	2024 г	2023 г	2024 г	2023 г
Производство лент конвейерных	1 105 265	1 462 928	903 167	1 081 496	43 678	46 927	158 420	334 505
Производство приводных ремней	7 452	8 474	6 415	6 371	73	49	964	2 054
Продукция, произведенная с использованием давальческих материалов	2 491	4 395	1 068	2 612			1 423	1 783
Производство прочих резинотехнических изделий	23 208	13 607	18 896	10 663	66	103	4 246	2 841
Реализация товаров	1011	464	912	428			99	36
Резиновые смеси	3 894	6 974	3 364	5 375			530	1 599
Итого	1 143 321	1 496 842	933 822	1 106 944	43 817	47 079	165 682	342 819

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров, продукции и услуг, коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года и 2023 года были получены прочие доходы и понесены следующие прочие расходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2024г	2023г
Результат от реализации прочего имущества	2 007	2967
Курсовые разницы	1 258	2 042
Пени, неустойки судебные/за нарушение условий договора - к получению	2 316	1121
Списание кредиторской задолженности	1	164
Государственные субсидии (текущие расходы)	3 481	3196
Прочие	3 306	1 878
Доходы связанные с приобретением векселя	17 800	0
Итого прочие доходы	30 169	11 368

Прочие расходы	2024г	2023г
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	885	599
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	526	17
Расходы, связанные с возвратом продукции	641	39
Курсовые разницы	2 252	1 780
Выплаты социального характера	797	876
Судебные расходы (госпошлина)	63	147
Убытки прошлых лет	286	1295
Расходы связанные с приобретением векселя	17 800	0
Расходы по списанию НИОКР	45	0
Прочие расходы	4 454	1 709
Итого прочие расходы	27 750	6 462

4.13 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс. руб.)

№	Наименование	2024 г	2023 г
1	Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	50 654	252 776
2	Постоянные разницы отчетного периода	2 097	1 618
3	Сумма условного расхода по налогу на прибыль ((п.1+п.2) *20%)	10 551	50 879
4	Временные разницы отчетного периода	10 087	3 185
5	Отложенный налог на прибыль (п.4*20%)	2 017	637
6	Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	62 838	257 579
7	Ставка налога на прибыль	20%	20%
	Налог на прибыль	12 568	51 516

5 ВЫДАННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Обеспечения, выданные по обязательствам третьим лицам по состоянию на 31 декабря 2024 года приведены в разделе 8 настоящих Пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

(тыс. руб.)

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Кредитный договор	Залог недвижимости	20.11.2026	193 334	263 257
	Залог имущества (оборудование)	20.11.2026	247 572	127 084

6 СОБЫТИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

7 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	ООО «Интербосс-холдинг»	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Единоличный исполнительный орган				
2	Овсянников Вадим Валентинович	Единоличный исполнительный орган	-	-
Другие связанные стороны				
3	ПАО «Уральский завод РТИ»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом	-	-
4	ООО "РТИ-Энерго"	Контролируется одним и тем же юридическим лицом	-	-

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным операциям:

(тыс. руб.)

Наименование	На	На	На	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
	31.12.2024г	31.12.2023г	31.12.2022г		
Дебиторская задолженность (поставка товара)	-	-	546,14	постоплата	безналичная
- основное хозяйственное общество	-	-	546,14		
- другие связанные стороны	-	-	-		
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-	-
Авансы выданные (поставка сырья)	-	-	1 365,32	-	-
- другие связанные стороны	-	-	1 365,32	предоплата	безналичная
Задолженность по предоставленным займам	0	0	0	-	-
Краткосрочный займ	-	-	-	-	безналичная
Долгосрочный займ	-	-	-	-	безналичная
Кредиторская задолженность	2 200,00	3 767,35	4 486,43	-	-
- основное хозяйственное общество	878,98	766,48	2 787,21	постплата	безналичная
- другие связанные стороны	1 321,02	3 000,86	1 699,22	отсрочка	безналичная

Виды и объем операций (без НДС) со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже:

(тыс. руб.)

Показатель	2024г	2023г	2022г
Продажа товаров, работ, услуг, ОС	6 101,91	11 348,88	36 644,78
- основное хозяйственное общество	-	-	-
- другие связанные стороны	6 101,91	11 348,88	36 644,78
Приобретение товаров, работ, услуг, ОС	28 494,30	36 315,41	29 562,44
- основное хозяйственное общество	2,45	-	-
- другие связанные стороны	28 491,85	36 315,41	29 562,44
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-	-	-
- другие связанные стороны	-	-	-
Получение имущества в аренду от связанных сторон	15 318,30	12 848,67	11 189,55
- основное хозяйственное общество	10 547,74	9 128,11	8 361,63
- другие связанные стороны	4 770,56	3 720,56	2 827,92
Выплата дивидендов	60 000,00	154 000,00	135 000,00
- основное хозяйственное общество	60 000,00	154 000,00	135 000,00

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В период с 2022г по 2024 год Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Наименование	2024г	2023г	2022г
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	12 613,84	12 641,16	13 193,64

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества (директор) и иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Бенефициарные владельцы, соответствующие критериям, определенным ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", отсутствуют.

8 ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

9 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

В 2024 году на деятельность Общества продолжал влиять фактор – проведение специальной военной операции на Украине и связанное с этим ужесточение санкций против России со стороны иностранных государств. В этих условиях организация продолжила искать новых поставщиков и новые логистические пути поставки сырья и материалов, запасных частей. Данный фактор оказал влияние на общий финансовый результат деятельности организации за 2024 год.

Непрерывность производственной деятельности общества защищена применяемыми технологиями. Конечный продукт - лента конвейерная, состоит из двух составляющих: техническая ткань и резина. Производители ткани работают непрерывно, налажено сотрудничество также и с зарубежными партнерами. Резина для производства конвейерных лент – многокомпонентный продукт. В обществе созданы научно-исследовательские отделы – Исследовательско-технологический центр и Служба главного технолога, в задачи которых входит разработка новых продуктов, разработка спецификаций на производимую резину с применением сырья, доступного к приобретению, разрабатываются рецептуры, проверяется взаимозаменяемость компонентов.

Клиентская база общества преимущественно состоит из организаций, занятых в горнодобывающих, металлургических, перерабатывающих отраслях, находящихся на территории Российской Федерации и Казахстана.

Негативное влияние санкций против России со стороны иностранных государств привело к удорожанию стоимости конечной продукции, при этом Общество прилагает усилия к сдерживанию цен на свою продукцию в том числе по причине наполнения рынка дешевой импортной продукцией более низкого качества. Этот фактор, а также снижение активности рынка, привели к уменьшению прибыли Общества в 2024г по сравнению с 2023г.

Несмотря на сложную политическую обстановку, Общество по итогам деятельности за 2024г. получило прибыль.

Руководство Общества проводит анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и продолжает непрерывную деятельность в условиях.

Директор _____



В.В. Овсянников

26 марта 2025 года.