

ООО "Лодейнопольский мацтопропиточный завод", ОГРН 1074711000870

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО«ЛПМЗ»;
- 1.2. Юридический адрес –195112, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, Заневский пр., дом № 54, корп. 5, литера А, помещение 117А;
- 1.3. Дата государственной регистрации –16.09.2011 г.;
- 1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 35 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9 человек
Производственный отдел	26 человек

- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Площадка п. Янега обособленное подразделение	187727, Ленинградская обл, п. Янега, ул. Труда	16
Производство обособленное подразделение	187700, Ленинградская обл, Лодейное Поле г, ул. Энергетиков, д. 2	10

- 1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
  - Производство опор ЛЭП - распиловка, строгание и пропитка древесины
- 1.7. Выручка от продажи продукции, работ, услуг за 2024 г. составила – 396 367 тыс. руб.;
- 1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
  - Шиленко Александр Анатольевич с долей 30 процентов;
  - Виличко Виталий Валентинович с долей 25 процентов;
  - Чечулин Юрий Владимирович с долей 25 процентов;
  - Шиленко Дмитрий Александрович с долей 20 процентов
- 1.9. У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют;
- 1.10. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;
- 1.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали;
- 1.12. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

- 1.13. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.
- 1.14. Государственной помощи нет;
- 1.15. Изменений в капитале (уставном, добавочном) в 2024 году не было;

## **2. Информация о связанных сторонах**

- 2.1. Дочернее общество ООО «Профиль», 100% уставного капитала. В отчетном периоде ООО «Профиль» осуществляло предоставление в аренду земельного участка, размер арендной платы за 2024 год составил 773 тыс.руб.
- 2.2. Связанные с Обществом стороны :
  - Шиленко Александр Анатольевич - в отчетном периоде Шиленко А.А. были выплачены дивиденды в сумме 4 483 тыс.руб.;
  - Шиленко Дмитрий Александрович – занимает должность исполнительного директора, в отчетном периоде были выплачены дивиденды в сумме 2 989 тыс.руб., заработная плата в сумме 645 тыс. руб., страховые взносы 131 тыс.руб.;
  - Виличко Виталий Валентинович – в отчетном периоде были выплачены дивиденды в сумме 3 736 тыс.руб.;
  - Чечулин Юрий Владимирович – занимает должность генерального директора, в отчетном периоде были выплачены дивиденды в сумме 3 736 тыс.руб., заработная плата в сумме 483 тыс. руб., страховые взносы 107 тыс.руб.

## **3. Учетная политика**

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на отчетный период была утверждена приказом № 14 от 28.12.2023 г.;
- 3.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера;
- 3.3. Организация имеет обособленные подразделения. Учетный процесс в обособленных подразделениях не выделяется на отдельный баланс;
- 3.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- 3.5. В соответствии с ФСБУ 5/2019, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 06/2020 в организации проводится проверка на обесценение активов организации. Мероприятия по выявлению признаков и проверке на обесценение регулируется Положением по выявлению признаков на обесценение и проведению теста на обесценивание активов ООО «ЛПМЗ»;
- 3.6. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается в общем порядке в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019;
- 3.7. При списании оценка материально-производственных запасов производится по методу средней себестоимости;
- 3.8. Общество определяет налоговую базу по НДС при реализации работ, услуг в соответствии с главой 21 Налогового Кодекса Российской Федерации “Налог на добавленную стоимость”, ведется отдельный учет по НДС, связанный с экспортной деятельностью;

- 3.9. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления;
- 3.10. Организация создает резерв по сомнительным долгам и оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков в бухгалтерском учете.

#### 4. Налог на прибыль организации

- 4.1. Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	29316	33640
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	39346	34085
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	5863	6728
Изменение отложенных налоговых активов	2157	112
Изменение отложенных налоговых обязательств	5834	889
Постоянные налоговые обязательства	1 237	990
Текущий налог на прибыль	7 869	6 817

- 4.2. Временные и постоянные разницы за 2024 и 2023 года (тыс. руб.)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	7290	557
Налогооблагаемые временные разницы, всего	8902	4443
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	6187	4951

Вычитаемые временные разницы связаны с созданием резерва ежегодных отпусков (только в бух.учете) и учету основных средств, принятых по договору лизинга (принятии ОС к учету и внесение изменения по договору лизинга).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств.

Постоянные разницы образованы из-за наличия расходов, не подлежащие учету для целей расчета налогооблагаемой прибыли: штрафы и экономически не обоснованные расходы (не подтвержденные документально командировочные и представительские расходы).

#### 5. Информация о рисках

- 5.1. Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия,

направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

- 5.2. Рыночные риски отсутствуют.
- 5.3. Кредитные риски отсутствуют.
- 5.4. Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

#### **6. Информация о прекращенных операциях.**

- 6.1. Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «ЛПМЗ»



Чечулин Ю.В.

Главный бухгалтер ООО «ЛПМЗ»



Каплун Ю.Г.

"25" марта 2025 г.