Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Гаммафлекс» за 2024 год

Сокращенное наименование – ООО «Гаммафлекс»

Основной государственный регистрационный номер: 1030400766439
ИНН 0411114607, КПП 505001001
Юридический адрес: 141108, Московская область, г.Щелково, ул. 3-я Линия, д.27
Дата государственной регистрации: 14 октября 2003г.
Основной вид деятельности: производство гибкой упаковки и пакетов. Указанная деятельность соответствует Уставу ООО «Гаммафлекс».
Уставный капитал составляет 546 461 000,00рублей
Добавочный капитал (без переоценки) по состоянию на 01.01.2024г. составляет 1 241 962,00 рублей - курсовые разницы, связанные с формированием уставного капитала согласно п. 14. ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
Единственным участником, владеющим 100% долей ООО «Гаммафлекс» является ООО «Крымская Юридическая Группа» (ИНН 9102054121, ОГРН 1149102112257).
Согласно Решения единственного участника №1 от 07.03.2024 принято решение о выплате дивидендов ООО «Крымская Юридическая Группа» в размере 13 500 000,00 руб. (Тринадцать миллионов пятьсот тысяч рублей). Начислен налог на прибыль в размере 13% - 1 755 000руб.
Бенефициар ООО «Гаммафлекс»: Смирнова Ольга Анатольевна – 99,99%, резидент РФ
Патюта Олег Алексеевич имеет долю ООО «Гаммафлекс в 0,01%, резидент РФ
До 31 мая 2024 года Генеральным директором ООО «Гаммафлекс» являлся Прокопенко Николай Николаевич. Решением Единственного участника ООО «Гаммафлекс» №2 от 21.05.2024г. Прокопенко Николай Николаевич снят с занимаемой должности с 01 июня 2024 года.
С 1 июня 2024г. Решением Единственного участника ООО «Гаммафлекс» №3 от 31.05.2024г. Генеральным директором ООО «Гаммафлекс» назначен Данилкин Владимир Николаевич.

Обособленных подразделений ООО «Гаммафлекс» не имеет.

У ООО «Гаммафлекс» есть лицензия: ВХ-02 027402 от 21.05.2019. Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия: «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности», выданная Центральным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 202 человека.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 201 человек.

Информация об основном управленческом персонале за 2023 год (тыс.руб.):

Краткосрочное вознаграждение	**В т.ч. НДФЛ**	**Страховые взносы**
7833,51	1019	2350

Информация об основной управленческий персонал за 2024 год (тыс. руб.):

Краткосрочное вознаграждение	В т.ч. НДФЛ	Страховые взносы
14 189	1841	4 257

Долгосрочных вознаграждений нет

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Сведения об учетной политике организации:

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих, в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Сведения об аудиторе Общества

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, на основании заключенного с ним договора.
Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «1А Консалтинговая Группа»
Место нахождения: 127254, Москва г, Руставели ул, дом № 3, корпус 7
ИНН: 5018007888 ОГРН: 1025002035365

Основные положения учетной политики.

1. Согласно п.1 ст.167 НК РФ в целях исчисления НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. (ПБУ 9/99 «Доходы организации» Метол начисления

2. Балансовая стоимость основных средства равна первоначальной стоимости (с учетом переоценок), определенной по правилам, применяющимся до перехода на ФСБУ 6/2020 минус накопленная амортизация, за истекший срок полезного использования по правилам ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю, так как не имеется возможность ее рассчитать.
3. Начисление амортизации по основным средствам производится **линейным способом** по группам основных средств в соответствие с постановлением Правительства №1 от 01.02.2002 в налоговом учете.

4. В бухгалтерском учете **срок полезного использования объектов основных средств в зависимости от группы определяется комиссией, назначенной** приказом Генерального директора Организации, исходя из:

- технических условий и/или рекомендаций предприятия-изготовителя;
-ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;

и устанавливается внутренним документом (приказом Генерального директора) о вводе объекта в эксплуатацию.

5. Переоценка основных средств в бухгалтерском учете в 2024 году не производилась.

Общество проверяет основные средства на обесценение на конец года согласно п. 38 ФСБУ 06/2020

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 01 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, ведется линейным способом. И прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает сроки полезного использования основных средств на основании п. 37 ФСБУ6/2020.

6. Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

7. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

8. В фактическую себестоимость запасов включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов, с учетом:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов

Основание: п. 9, 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019

9. Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы», учет товаров на счете 41 «Товары», готовая продукция на счете 43 «Готовая продукция».

10. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи,

канцелярские и хозяйственные принадлежности, запчасти или иные принадлежности для офисной техники, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

11. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией - по средней себестоимости (п. 18.7 учетной политики).

В соответствии с п. 28, 43 ФСБУ/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.Общество проверяет запасы на обесценение в конце года

12. В целях налогообложения прибыли Общество не использует амортизационную премию в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ по затратам на капитальные вложения в основные средства.

13. Общество применяет ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности принято решение отражать в бухгалтерском балансе развернуто) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п. 19 ПБУ 18/02)

14. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат (по фактически произведенным затратам).

15. Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются в разрезе заказов на производство, на одноименные статьи расходов на 20 счет, пропорционально - объему выпуска готовой продукции (п. 5.4.3.3 учетной политики).
Основание: п. 25 ФСБУ 5/2019

16. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода - не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от продаж. Данные расходы учитываются на отдельных статьях затрат (п. 5.4.3.4 учетной политики).

Счет 44 «Расходы на продажу» списываются полностью или частично в дебет счета 90 "Продажи". При частичном списании подлежат распределению.

17. Общество формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в бухгалтерском учете (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н. и ПБУ 21/2008, ПБУ 08/2010)

18. Общество не формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в налоговом учете (ст. 266 НК РФ, ст. 324.1 НК РФ).

19. Общество не применяет счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению № 94н)

20. Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство», Общехозяйственные расходы (счет 26) учитываются по дебету счета 20 «Основное производство».

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 применяется сторонами договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее - арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее - арендатор) имущества во временное пользование (далее - договор аренды).

Операции по аренде имущества учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018

Основные показатели деятельности

Организация в **2023 году** арендовала следующие объекты основных средств у ООО «ФлексоПринт»:

Ламинатор NORDMECCANICA Simplex SL (зав. №С-1402)	С-14-02	Договор аренды №А01/22 от 01.12.2022
ламинатора NORDMECCANICA(бу) зав. №С-1633	С-1633	
Установка для производства пакетов с прорубной ручкой и викет-пакетов INTERmat DKT850 (зав. №812894)	812894	Договор субаренды №А02/22 от 01.12.2022
Установка для производства пакетов с прорубной ручкой и викет-пакетов INTERmat DKT850, зав. №812946	812946	Договор субаренды №А 03/22 от 01.12.2022
машина Laminawax для парафинирования или нанесения горячего клея, зав. №15230543 Франц	152-30543	Договор аренды №А04/22 от 01.12.2022
парафинатор DSM VSIME зав.№131-14176 Франц	131-14176	
Машина для резки рулонов Консолит 16/06(зав. №211209)	211209	Договор аренды №А05/22 от 01.12.2022
Машина для резки рулонов Консолит 14/08(зав. №211403)	211403	
Машина для резки рулонов Консолит 16/06(зав. №211194)	211194	
Сублизинг установки MIRAFLEX S (зав. №62966)	62966	Договор аренды №А06/22 от 01.12.2022
Мирафлекс МА8 56265 2010г	56265	Договор аренды №А07/22 от 01.12.2022
Мирафлекс МА8 54876 2010г.	54876	
Промышленная установка для производства пакетов, зав. №SR-800244	572463	Договор аренды №А08/22 от 01.12.2022
Установка для производства пакетов для автоматич. Упаковки, зав. №810325	810325	
Викет-пакет Intermat STN 600 (зав. №SN-811599)	SN-811599	

Высокопроизводительная промышленная установка для производства пакетов для автоматической упаковки (викет-пакет), зав. №583076	583076	
Высокопроизводительная промышленная установка для производства хлебных пакетов и пакетов с прорубной усиленной ручкой INTERmat DKT/STN 850, зав. №813425	813425	Договор аренды №А10/23 от 02.10.2023

Срок действия вышеуказанных договоров 11 месяцев, объекты аренды используются исключительно для производственных целей, аренда признана операционной.

В 2023 году ООО «Гаммафлекс» сдавало в аренду часть складских помещений по адресу: 141108, Московская область, г. Щелково, ул. 3-я Линия, д.27. Были заключены следующие договора аренды складких помещений:

Наименование	**Договор**	**№ договора**	**Дата договора**	**срок действия**
ЛИГА	Договор аренды нежилых помещений	№АЛ-08/2022	22.08.2022	31.07.2023
	Доп. соглашение на зем. Участок №1	№1	07.11.2022	31.07.2023
	Доп. соглашение на зем. Участок №2	№2	01.12.2022	31.07.2023
	Договор аренды нежилых помещений	№А08/2023	01.08.2023	30.06.2024
ДАТ ЛОГИСТИК	Договор аренды нежилых помещений	№АВ-05/2022	01.03.2023	31.01.2024
ВЕСТА	Договор аренды нежилых помещений	№АВ-05/2022	01.05.2022	28.02.2023

Арендодатель классифицирует объекты аренды по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Срок действия договоров аренды вышеуказанных объектов краткосрочный, 11 месяцев и по некоторым контрагентам прекращен в 2023 году. В связи с этим и на основании с п. 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ООО «Гаммафлекс» не применяет ФСФУ 25/2018 («51. Организация может не применять настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт»)

Организация в **2024 году** арендовала следующие объекты основных средств у ООО «ФлексоПринт»:

Ламинатор NORDMECCANICA Simplex SL (зав. №С-1402)	С-14-02	Договор аренды №А01/23 от 01.11.2023
ламинатора NORDMECCANICA(бу) зав. №С-1633	С-1633	

Установка для производства пакетов с прорубной ручкой и викет-пакетов INTERmat DKT850 (зав. №812894)	812894	Договор субаренды №А02/23 от 01.11.2023
Установка для производства пакетов с прорубной ручкой и викет-пакетов INTERmat DKT850, зав. №812946	812946	Договор субаренды №А 03/23 от 01.11.2023
машина Laminawax для парафинирования или нанесения горячего клея, зав. №15230543 Франц	152-30543	Договор аренды №А04/23 от 01.11.2023
парафинатор DSM VSIME зав.№131-14176 Франц	131-14176	
Машина для резки рулонов Консолит 16/06(зав. №211209)	211209	Договор аренды №А05/23 от 01.11.2023
Машина для резки рулонов Консолит 14/08(зав. №211403)	211403	
Машина для резки рулонов Консолит 16/06(зав. №211194)	211194	
Сублизинг установки MIRAFLEX S (зав. №62966)	62966	Договор аренды №А06/23 от 01.11.2023
Мирафлекс MA8 56265 2010г	56265	Договор аренды №А07/23 от 01.11.2023
Мирафлекс MA8 54876 2010г.	54876	
Промышленная установка для производства пакетов, зав. №SR-800244	572463	Договор аренды №А08/23 от 01.11.2023
Установка для производства пакетов для автоматич. Упаковки, зав. №810325	810325	
Викет-пакет Intermat STN 600 (зав. №SN-811599)	SN-811599	
Высокопроизводительная промышленная установка для производства пакетов для автоматической упаковки (викет-пакет), зав. №583076	583076	
Высокопроизводительная промышленная установка для производства хлебных пакетов и пакетов с прорубной усиленной ручкой INTERmat DKT/STN 850, зав. №813425	813425	Договор аренды №А10/24 от 01.06.2024

Срок действия вышеуказанных договоров 11 месяцев, объекты аренды используются исключительно для производственных целей, аренда признана операционной.

В 2024 году ООО «Гаммафлекс» сдавало в аренду часть складских помещений по адресу: 141108, Московская область, г. Щелково, ул. 3-я Линия, д.27. Были заключены следующие договора аренды складких помещений:

Наименование	Договор	№ договора	Дата договора	срок действия
ЛИГА	Договор аренды нежилых помещений	№А08/2023	01.08.2023	30.06.2024
	Договор аренды нежилых помещений	№А07/2024	01.07.2024	31.05.2025
ДАТ ЛОГИСТИК	Договор аренды нежилых помещений	№А02/24	01.02.2024	31.05.2024
	Договор аренды нежилых помещений	№А06/24	01.06.2024	31.12.2024

Арендодатель классифицирует объекты аренды по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Срок действия договоров аренды вышеуказанных объектов краткосрочный, 11 месяцев и по некоторым контрагентам прекращен в 2024 году. В связи с этим и на основании с п. 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ООО «Гаммафлекс» не применяет ФСФУ 25/2018 («51. Организация может не применять настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт»)

В составе основных средств отражены здание, оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве гибкой рулонной упаковки, либо для управленческих нужд Организации и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Общество проводит анализ на обесценение основных средств в конце года, признаков наличия обесценения нет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

2023 год
Начислена амортизация за 2023 год в сумме 27 536 тыс. руб., в том числе:
Здания 18 954 тыс. руб.
Сооружения 2 304 тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного) 5 721тыс. руб.
Производственно-хозяйственный инвентарь 471тыс.руб.
Многолетние насаждения 86тыс. руб.

2024 год
Начислена амортизация за 2024 год в сумме 38 045 тыс. руб., в том числе:
Здания 19 199 тыс. руб.
Сооружения 2 305 тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного) 15 186 тыс. руб.
Производственно-хозяйственный инвентарь 665 тыс.руб.
Многолетние насаждения 86тыс. руб.
Транспортные средства – 561 тыс. руб.

Был произведен пересчет амортизации по объектам основных средств, по которым истек срок амортизации на 31.12.2024г.

Таблица пересчета амортизации по основным средствам на 31.12.2024г.

Инв. №	Наименование	Дата принятия на учет	Кол-во месяцев с даты принятия на учет до 01.01.25	Кол-во месяцев планируемых к использованию после 01.01.25	Общий срок для пересчета амортизации	Стоимость объекта для пересчета	Пересчет амортизации	Амортизация для списания	Ежемесячная амортизация
	Железобетонное сооружение (ограждение, ворота) (Лит. 1, 2, 3, 4)	16.03.2011	165	60	225	5 560 886,81	1 482 903,15	4 077 983,66	24 715,05
	Рампа передвижная мобильная	22.10.2014	122	60	182	305 084,75	100 577,39	204 507,36	1 676,29
23	Автом. маш. для произ-ва пакетов POLYREX BV-SERVO	04.06.2004	246	36	282	14 506 442,53	1 851 886,28	12 654 556,25	51 441,29
177	Пневматический манипулятор Maxiparther	14.07.2011	161	36	197	1 303 639,19	238 228,48	1 065 410,71	6 617,46
43	Флексомонтажный стол Mycroflex MS1320	26.04.2005	236	36	272	2 605 932,20	344 902,79	2 261 029,41	9 580,63
81	Экструзионный гранулятор с воздушным охлаждением Альфа 60	15.04.2007	212	36	248	2 235 712,10	324 538,85	1 911 173,25	9 014,97
41	Электронный динамометр ACQUATIAG/MC	28.01.2005	239	36	275	1 192 125,42	156 060,05	1 036 065,37	4 335,00
94	Клеевая станция в комплекте фирмы 2 КМ	12.09.2007	207	36	243	1 400 709,66	207 512,54	1 193 197,12	5 764,24
12	Компрес. GA 30CFF TL796	29.10.2003	254	36	290	585 833,33	72 724,14	513 109,19	2 020,11
13	Компрес. GA 30CFF EL796	29.10.2003	254	36	290	574 166,67	71 275,86	502 890,81	1 979,89

19	Компрес. GA 30FF ELII-8/5 Атлас Копко	28.11.2003	254	36	290	425 541,67	52 825,86	372 715,81	1 467,39
78	Компрессор GA 30CFF ELII-8/5 Атлас Копко	13.02.2007	214	36	250	683 952,43	98 489,15	585 463,28	2 735,81
48	Маш. для произ-ва пакетов POLYREX 85 BV-SERVO	30.01.2006	227	36	263	12 309 152,54	1 684 903,01	10 624 249,53	46 802,86
95	Наклеечный станок фирмы "DUPONT"	12.09.2007	207	36	243	2 498 032,58	370 078,90	2 127 953,68	10 279,97
27	Установка для производства пакетов для автоматической упаковки INTERmat ST-N 600 производства LEMO	30.03.2018	81	36	117	4 000 000,00	1 230 769,23	2 769 230,77	34 188,03
28	Установка для производства пакетов для автоматической упаковки INTERmat ST-N 600 производства LEMO	31.12.2021	62	36	98	847 457,63	311 310,97	536 146,66	8 647,53
170	Машина для резки и намотки рулонов модели CONSLIT 16/06	31.12.2021	86	36	122	3 389 830,51	1 000 277,86	2 389 552,65	27 785,50
	ИТОГО						8 598 986,66		

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Общество проводит анализ на обесценение запасов и основных средств в конце года, признаков наличия обесценения нет.

2023 год Метод оценки незавершенного производства - по прямым статьям затрат. Стоимость незавершенного производства на начало отчетного периода составляет 41 041тыс. руб., на конец отчетного периода составляет 39 862тыс. руб.

2024 год Метод оценки незавершенного производства - по прямым статьям затрат. Стоимость незавершенного производства на начало отчетного периода составляет 39 862тыс. руб., на конец отчетного периода составляет 61 918тыс. руб.

2023 год

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила –78 091тыс. руб., на конец – 190 696 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 178 530тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками – 4 300 тыс. руб., с разными дебиторами и кредиторами – 7 866 тыс. руб.

На отчетную дату основными покупателями являются:
ООО "МОСКАРТ" — 26 952 тыс.руб.;
ООО "ЕКАПАК" – 18 411 тыс. руб.;
АО "Русский бисквит" – 41 173 тыс. руб.;
АО "КОМПАНИЯ "ПРОДУКТ - СЕРВИС" – 11 331 тыс. руб.
ООО "ПЕКАРНЯ "СЧАСТЛИВОЧНАЯ" – 8 060тыс. руб.

2024 год

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила –190 696 тыс. руб., на конец – 224 252тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 194 281тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками – 26 214 тыс. руб., с разными дебиторами и кредиторами – 3 757тыс. руб.

На отчетную дату основными покупателями являются:
ООО "МОСКАРТ" — 42 310 тыс.руб.;
ООО "ВАЙЛДБЕРРИЗ" – 38 947тыс. руб.;
АО "Русский бисквит" – 30 211 тыс. руб.;
ООО "ПТК ПРАЙМПАК" – 14 041тыс. руб.
ООО "ПЕКАРНЯ "СЧАСТЛИВОЧНАЯ" – 3 924тыс. руб.

2023 год

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составила — 201 516 тыс. руб., на конец — 276 000тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками — 211 695тыс. руб., с покупателями и заказчиками — 19 967тыс.руб.
На отчетную дату основными кредиторами являются:

ООО «ФлексоПринт» - 189 586 тыс. руб.;
АО "ПЕТРУС" – 3 366 тыс. руб.
ООО "ФАРБЕГУТ" – 5 464 тыс. руб.
АО "ДПО "ПЛАСТИК" – 8 014 тыс. руб.

2024 год

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составила — 276 000тыс. руб, на конец — 618 822тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками — 552 726тыс. руб., с покупателями и заказчиками — 17 538тыс.руб.
На отчетную дату основными кредиторами являются:

ООО «ФлексоПринт» - 497 093 тыс. руб.;
ООО "ДАНАФЛЕКС-НАНО" – 37 735тыс. руб.
АО "ПЕТРУС" – 2 930 тыс. руб.
ООО "ФАРБЕГУТ" – 6 465 тыс. руб.
ООО "ФАБРИКА НИКОЛЬ-ПАК" – 1 289 тыс. руб.

2023 год

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы учитываются методом начисления по готовности.

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 888 342 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- Выручка от продажи готовой продукции 1 396 683 тыс. руб.
- Выручка от переработки давальческого сырья 461 630 тыс. руб.

- Выручка от сдачи в аренду помещений 25 535 тыс. руб.
- Услуги по допечатной подготовке 4 489 тыс. руб.
- Прочие доходы 5 тыс. руб.

2024 год

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2024 году составили 2 412 477 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- Выручка от продажи готовой продукции 1 988 769 тыс. руб.
- Выручка от переработки давальческого сырья 391 266 тыс. руб.
- Выручка от сдачи в аренду помещений 26 475 тыс. руб.
- Услуги по допечатной подготовке 3 193 тыс. руб.
- Прочие доходы 2 774 тыс. руб.

2023 год

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году (себестоимость продаж) составили 1 677 380 тыс. руб., в том числе:

- материальные расходы- 1 342 750 тыс. руб.
- амортизация – 20 461 тыс. руб.
- расходы на заработную плату – 151 663 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 46 257 тыс. руб.
- аренда оборудования – 65 550 тыс.руб.
- расходы на электроэнергию – 44 143 тыс. руб.
- расходы на газ – 4 130 тыс. руб.
- прочие расходы – 2 426 тыс. руб.

2024 год

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году (себестоимость продаж) составили 2 058 155тыс. руб., в том числе:

- материальные расходы- 1 655 680 тыс. руб.
- амортизация – 29 912 тыс. руб.
- расходы на заработную плату – 202 705 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 61 440 тыс. руб.
- аренда оборудования – 49 147 тыс.руб.
- расходы на электроэнергию – 53 537 тыс. руб.
- расходы на газ – 5 235 тыс. руб.
- прочие расходы – 499 тыс. руб.

2023 год

Коммерческие расходы составили 39 684 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда коммерческого подразделения организации – 14 894 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 3 985 тыс. руб.
- транспортные расходы – 5 804 тыс. руб.
- расходы на упаковочный материал – 15 001 тыс. руб.

2024 год

Коммерческие расходы составили 54 938 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда коммерческого подразделения организации – 16 831 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 4 409 тыс. руб.
- транспортные расходы – 6 791 тыс. руб.

- расходы на упаковочный материал – 16 108 тыс. руб.
- экологический сбор – 10 771тыс. руб.
- прочие расходы – 28 тыс. руб.

2023 год

Управленческие расходы составили 116 392 тыс. руб., в том числе:
- расходы на оплату труда управленческого персонала – 66 770 тыс. руб.
- налоги с оплаты труда управленческого персонала – 19 652 тыс. руб.
- амортизация – 3 234 тыс. руб.
- услуги по использованию электроэнергии –7 286 тыс. руб.
- вывоз ТБО и КГМ – 1 176 тыс. руб.
- хозяйственные расходы – 974 тыс. руб.
- техническое обслуживание завода – 5 555 тыс. руб.
- расходы по страхованию имущества – 96 тыс. руб.
- проведение измерений и анализов – 883 тыс. руб.
- услуги связи – 613 тыс. руб.
- прочие расходы – 10 153 тыс. руб.

2024 год

Управленческие расходы составили 150 950 тыс. руб., в том числе:
- расходы на оплату труда управленческого персонала – 88 260 тыс. руб.
- налоги с оплаты труда управленческого персонала – 25 507 тыс. руб.
- амортизация – 4 291 тыс. руб.
- услуги по использованию электроэнергии –5 751 тыс. руб.
- вывоз ТБО и КГМ – 1 175 тыс. руб.
- канцтовары, бытовая химия, хозяйственные принадлежности, хозяйственные расходы – 9 124 тыс. руб.
- техническое обслуживание завода – 3 098 тыс. руб.
- расходы по страхованию имущества – 143 тыс. руб.
- проведение измерений и анализов – 910 тыс. руб.
- услуги связи – 750 тыс. руб.
- транспортировка газа – 1 052тыс. руб.
- прочие расходы – 10 889 тыс. руб.

2023 год

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 9 321 тыс. руб., в том числе:
- курсовые разницы в сумме 1 066 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества в сумме 6 422 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 1 833 тыс. руб.

2024 год

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 34 077 тыс. руб., в том числе:
- курсовые разницы в сумме 478 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества в сумме 16 583 тыс. руб.
- проценты по депозитам – 4 454тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 12 562 тыс. руб.

2023 год

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 32 492 тыс. руб., в том числе:
- курсовые разницы в сумме 2 120 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества в сумме 5 466 тыс. руб.
- налога на имущество за 2023 год – 10 413 тыс. руб.

- пересчитанная амортизация БУ основных средств согласно ФСБУ 6/2020 – 3 774 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 118 тыс. руб.
- оплата труда прочая – 7 469 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 3 132тыс. руб.

2024 год

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 39 704 тыс. руб., в том числе:
- курсовые разницы в сумме 1 009 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества в сумме 15 605тыс. руб.
- налога на имущество за 2023 год – 10 074 тыс. руб.
- пересчитанная амортизация БУ основных средств согласно ФСБУ 6/2020 – 3 774 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 443 тыс. руб.
- оплата труда прочая – 5 607 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 3 192тыс. руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату (на 31.12.2023г.) составления бухгалтерской отчетности (ПБУ 3/2006):
1 доллар США = 89,6883 рублей;
1 ЕВРО = 99,1919 рублей

	Сумма положительных курсовых разниц	Сумма отрицательных курсовых разниц
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации	*1 066 тыс.руб.*	*2 120 тыс.руб.*

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату (на 31.12.2024г.) составления бухгалтерской отчетности (ПБУ 3/2006):
1 доллар США = 101,6797 рублей;
1 ЕВРО = 106,1028 рублей

	Сумма положительных курсовых разниц	Сумма отрицательных курсовых разниц
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации	*478 тыс.руб.*	*1 009 тыс.руб.*

Организация не имеет на отчетную дату судебных разбирательств, в которых бы она выступила истцом.

Организация не имеет задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами кроме текущей.

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2024 составляет 3 097 306,26руб. (дебет)

Информация о связанных сторонах

Единственным участником, владеющим 100% долей ООО «Гаммафлекс» является ООО «Крымская Юридическая Группа» (ИНН 9102054121, ОГРН 1149102112257).
Бенефициар ООО «Гаммафлекс»: Смирнова Ольга Анатольевна – 99,99%, резидент РФ
Патюта Олег Алексеевич имеет долю ООО «Гаммафлекс в 0,01%, резидент РФ
Других связанных сторон у ООО «Гаммафлекс» нет.

Финансовые вложения
У Общества отсутствуют финансовые вложения

Информация о движении денежных средств (ДДС)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в ОДДС показаны БЕЗ НДС (п.п. б, п. 16 ПБУ 23/2011).

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активах учитываются расходы будущих расходов.
На 31.12.2023 - 301968,54 руб.
На 31.12.2024 расходы будущих периодов – 484 301,69 руб.
На счете 97 «Расходы будущих периодов» учтены расходы по неисключительным правам, права на доступ к программам через сервер продавца.

Учет ПБУ 18/02
В соответствии с п. 20 ПБУ18/02 Общество рассчитывает расход (доходом) по налогу на прибыль как сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	31 714 888,79
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 476 419,01
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 999 675,32
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 911 710,09
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 301 174,94

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	476 743,69
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 610 535,15
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 133 791,46
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-9 283 346,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-8 149 554,54

6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-6 342 977,76
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-1 806 576,78
8	Чистая прибыль (А) + (5)	23 565 334,25

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	142 808 120,73
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 911 710,09
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 301 174,94
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	5 079 093,34
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	3 320 756,68

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1 610 535,15
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 758 336,66
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	147 801,51
3А	Эффект изменения временных разниц***	-203 865,83
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	351 667,50
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-29 693 772,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-29 545 970,49
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-28 561 624,15
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-1 336 013,84
8	Чистая прибыль (А) + (5)	113 262 150,24

Остаток на счете 09 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2023 – 2 911 710,09руб.

Остаток на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023 – 1 301 174,94руб
Отложенный налог на прибыль (строка 2412) на 31.12.2023г. – «плюс» 1 536 т. р.

Остаток на счете 09 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024 – 5 079 093,34руб.
Остаток на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2024 – 3 320 756,68руб.
Отложенный налог на прибыль (строка 2412) на 31.12.2024г. – «плюс» 148 т. р.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила ОНА 1016тыс. руб., ОНО 664тыс. руб. и отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
			Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	6	7	8	9	10	11	12	13
Готовая продукция	546,71	10 797,49	14,77	546,71	39 948,79	10 797,49	3,69	9 987,09	18,46	49 935,99
Доходы будущих периодов		348,94				348,94				
Кредиторская задолженность										
Курсовые разницы по расчетам в у.е.					123,93			30,98		154,91
Материалы		2 248,60			2 248,60	2 248,60		562,15		2 810,75
Основные средства	0,31	1 287 779,91	0,26	0,02	1 471 040,88	145 929,84	0,14	653 222,69	0,69	3 266 113,69
Оценочные обязательства и резервы	2 910 828,60		1 151 805,72				1 015 658,58		5 078 292,90	
Полуфабрикаты			4,63		64,74		1,16	16,18	5,79	80,92
Расходы будущих периодов			285,93				71,48		357,41	
Резервы сомнительных долгов	334,47						83,62		418,09	
Прочие расходы					1 328,34			332,08		1 660,42
Итого	2 911 710,09	1 301 174,94	1 152 111,31	546,73	1 514 755,28	159 324,87	1 015 818,67	664 151,17	5 079 093,34	3 320 756,68

Резервы

В 2024 году Общество формировало резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Остаток на 31.12.2024 – 1 672,37 руб.

По состоянию на 31.12.2024г. сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам составила 20 313 171,59руб.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты кроме выплаты дивидендов, которые могут повилять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации до периода предоставления отчетности не зафиксированы.

Применение требований ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время Обществом (п. 11 ПБУ 16/02).

Общество не планирует прекращать свою деятельность в 2025 году и далее.

События, возникшие после начала специальной военной операции, оказывают существенное влияния на деятельность ООО «Гаммафлекс». В частности, влияют: введенные санкционные ограничения, связанные с производственными цепочками, логистикой и покупкой сырья и материалов для производства продукции, значительные сложности в банковском секторе в связи с изменением валютного законодательства, а также мобилизация квалифицированных сотрудников и необходимость набора и обучения новых.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Применение требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности Общество, не имеет.

Сведения о забалансовых счетах

Общество учитывает на забалансовых счетах на 31.12.2023г.:

Наименование	Сумма, руб.
001, Арендованные основные средства	79 863 058,83
002, Товарно-материальные ценности на складах	429,74
003, Материалы, принятые в переработку	4 475,18
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	2 000,00

Общество учитывает на забалансовых счетах на 31.12.2024г.:

Наименование	Сумма, руб.
001, Арендованные основные средства	55 595 481,35
002, Товарно-материальные ценности на складах	3 017 064,09
003, Материалы, принятые в переработку	4 475,18
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	2 000,00

По результатам 2023 года образовалась прибыль по бухгалтерскому учету в размере 23 565 тыс. руб. Налоговая прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год составила 46 417 тыс. руб., налог на прибыль составил 9 283 тыс. руб.

По результатам 2024 года образовалась прибыль по бухгалтерскому учету в размере 113 262 тыс. руб. Налоговая прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 год составила 148 469 тыс. руб., налог на прибыль составил 29 694 тыс. руб.

В целях дальнейшего развития и получения положительного финансового результата принято решение:

- оптимизация цен, улучшение структуры портфеля заказов;
- расширение рынка продаж;
- повышение технического уровня производства, позволяющее постоянное своевременное обновление выпускаемой продукции и расширение ассортимента.

В планах компании приоритетной задачей является сохранение доли рынка и объема продаж по основному виду продукции в условиях нестабильности рубля и агрессивной конкуренции на российском рынке многочисленных поставщиков аналогичной продукции.

Руководитель _____/Данилкин В.Н./
18 марта 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1030407766439 "Гаммафлекс" Моск. обл., г.Щелково