ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СТРОЙПОЛИМЕР»
ЗА 2024 ГОД

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 2
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 3
6. ЗАПАСЫ 9
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 10
8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 11
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 11
10. НАЛОГИ И СБОРЫ 12
11. КАПИТАЛ 13
12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 13
13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 14
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 14
15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 15

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Стройполимер» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Стройполимер» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «28» декабря 1998 года.

1.2. МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Российская Федерация, 391539, Рязанская область, Шиловский район, п. Лесной, ул. Промышленная, дом 3, строение 2.

1.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату Директор Котов Владимир Владимирович.

Конечный бенефициар: Журавлев Геннадий Александрович (ИНН 622500615372).

Ревизионная комиссия на 2024 год не избиралась.

1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2024 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1 – Учредители Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале, %
1	Журавлев Геннадий Александрович	35
2	Журавлев Сергей Геннадьевич	27
3	Журавлева Нина Васильевна	20
4	Журавлева Елена Николаевна	18

1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось производство резиновых смесей и изделий из них; производство вулканизированной резины в виде нити, корда, пластин, листов, полос, прутков и профилей.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 158 человек, за 2023 год - 168 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 г. вступают в силу федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данного стандарта не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных

вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- здания;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- земельные участки;
- сооружения;
- другие виды основных средств;

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2023 года, а также по результатам обязательной проверки по состоянию на 01.12.2023, Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств:

- проведение реконструкции, модернизации, достройки, дооборудования, технического перевооружения, проведение капитализируемого ремонта объекта основных средств;
- существенное изменение условий или интенсивности эксплуатации объекта основных средств, которое приводит к изменению срока полезного использования;

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении. о состоянию на 31 декабря 2024 г. Ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 3.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражена в таблице 4.

Иное использование основных средств отражено в таблице 5.

Таблица 2 - Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	202 660	(115 885)	56 371	(922)	916	(19 158)	-	-	-	258 109	(134 126)
	5210	за 2023г.	159 068	(102 598)	43 592	-	-	(13 287)	-	-	-	202 660	(115 885)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	104 307	(63 780)	30 890	(360)	354	(10 581)	-	-	-	134 838	(74 006)
	5211	за 2023г.	76 038	(56 260)	28 269	-	-	(7 520)	-	-	-	104 307	(63 780)
Здания	5202	за 2024г.	37 391	(14 364)	5 066	(562)	562	(1 714)	-	-	-	41 895	(15 516)
	5212	за 2023г.	31 475	(12 692)	5 916	-	-	(1 671)	-	-	-	37 391	(14 364)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	50 195	(33 150)	19 843	-	-	(6 535)	-	-	-	70 038	(39 685)
	5213	за 2023г.	41 556	(29 381)	8 639	-	-	(3 769)	-	-	-	50 195	(33 150)
Сооружения	5204	за 2024г.	7 851	(4 073)	-	-	-	(258)	-	-	-	7 851	(4 332)
	5214	за 2023г.	7 851	(3 814)	-	-	-	(259)	-	-	-	7 851	(4 073)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	2 405	(433)	-	-	-	(70)	-	-	-	2 405	(503)
	5215	за 2023г.	1 933	(365)	472	-	-	(68)	-	-	-	2 405	(433)
Земельные участки	5206	за 2024г.	510	(85)	572	-	-	-	-	-	-	1 082	(85)
	5216	за 2023г.	214	(85)	296	-	-	-	-	-	-	510	(85)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3 - 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	513	61 415	(4 685)	(56 371)	872
	5250	за 2023г.	-	45 042	(937)	(43 592)	513
в том числе: Емкость Я1-ОСВ-10(3)	5241	за 2024г.	-	810	61	(749)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость Я1-ОСВ-10(4)	5242	за 2024г.	-	1 492	402	(1 090)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость Я1-ОСВ-10(5)	5243	за 2024г.	-	1 278	295	(983)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA 212140 LADA 4x4 Несси 2 VINXTA212140S2546680	5244	за 2024г.	-	928	-	(928)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA KS045 LADA LARGUS Платина VINXTAKS045LS1512248	5245	за 2024г.	-	1 466	-	(1 466)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лопастной смеситель с лезвиями 5L	5246	за 2024г.	-	382	-	(382)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah(4)	5247	за 2024г.	-	157	-	(157)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah(5)	5248	за 2024г.	-	157	-	(157)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лопастной смеситель (с лезвиями Z 3000L с экструдером)3	5249	за 2024г.	-	7 131	517	(6 614)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Скоростной сухой ламинатор GF-1200D		за 2024г.	-	2 751	105	(2 646)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобильный фургон HYUNDAI HD-250		за 2024г.	-	2 168	1 084	(1 084)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Миксер электрический шнековый лабораторный		за 2024г.	-	917	-	(917)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Каландровая линия в сборе (каландр+тянущая пара+тиснильная пара+дисковая резка+весы)		за 2024г.	-	5 823	1 185	(4 638)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера шип_паз Polair ППУ80 2560*3460*2200		за 2024г.	-	178	-	-	178
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пресс валковый ВМ-1800		за 2024г.	-	375	-	(375)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Намотчик		за 2024г.	-	446	-	(446)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматическая поперечная резка виброизоляционных материалов HYD - 600 (1)		за 2024г.	-	167	-	(167)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматическая поперечная резка виброизоляционных материалов HYD - 600 (2)		за 2024г.	-	167	-	(167)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой со встроенным осушителем AS15A		за 2024г.	-	2 077	1 036	(1 040)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер TSC MH341 T (1)		за 2024г.	-	157	-	(157)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер TSC MH341 T (2)		за 2024г.	-	157	-	(157)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Миксер электрический шнековый (1)		за 2024г.	-	3 031	-	(3 031)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Миксер электрический шнековый (2)		за 2024г.	-	1 936	-	(1 936)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Миксер электрический шнековый (3)		за 2024г.	-	1 936	-	(1 936)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Sequoia HYBRID		за 2024г.	-	14 307	-	(14 307)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система АПП и оповещения зд.АБК(арендованное)		за 2024г.	-	350	-	(350)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA KS0Y5L LADA LARGUS		за 2024г.	-	954	-	(954)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA RS0Y5L LADA LARGUS		за 2024г.	-	1 103	-	(1 103)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Здание №405		за 2024г.	-	3 695	-	(3 695)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Встроенная котельная мощностью 2,4 МВт		за 2024г.	96	-	-	-	96
		за 2023г.	-	96	-	-	96
Здание №401А		за 2024г.	-	1 315	-	(1 315)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Конвейер для изготовления липлента 8		за 2024г.	-	2 795	-	(2 795)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматическая линия выгрузки материала на поддоны с антиадгезионным покрытием		за 2024г.	417	-	-	-	417
		за 2023г.	-	417	-	-	417
Здание трансформаторной подстанции 2		за 2024г.	-	56	-	(56)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок резки ПСУЛ (автоматический)		за 2024г.	-	182	-	-	182
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Квартира 6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	472	-	(472)	-
Термотунельная экономная упаковочная машина		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 538	-	(1 538)	-
Пресс валковый ПВР-21, 400 мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	157	-	(157)	-
Эстакада погрузочная передвижная Delta 7000		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	534	-	(534)	-
Лопастной смеситель (с лезвиями Z 3000L с экструдером)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 082	399	(4 683)	-
Лопастной смеситель (с лезвиями Z 3000L с экструдером)2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 798	345	(6 453)	-
Штабелер самоходный TISEL ESL 12B DX360 Duplex, 1200 кг		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	278	-	(278)	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah(1)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	140	-	(140)	-
Автопогрузчик HC CPCD18		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 125	-	(2 125)	-
Лопастной смеситель (с лезвиями 100L Z с экструдером)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	985	31	(953)	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah(2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
Кран-балка MLC KM-M l=1500мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	124	124	-	-
Камера для испытания на старение PW-CX2500B		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 269	9	(3 260)	-
Компрессор винтовой Tidy 20-7-500D(1)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	532	29	(504)	-
Станок для прецизионной резки бумажных трубок с одним ножом		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 090	-	(1 090)	-
Автомобиль LADA FS015L LADA LARGUS		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	754	-	(754)	-
Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500 кг, batt 36Ah(3)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
КЛ, ВЛ 0,4 кВ для элекгоснабжения зд. 405/1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 425	-	(3 425)	-
Автомобиль бортовой со шторным механизмом DAEWOO NOVUS АБ-436520		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 761	-	(7 761)	-
Термотунельная автоматическая машина		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-
Холодный склад 24*6 (2 этажа)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 036	-	(3 036)	-
Здание №606		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	311	-	(311)	-
Здание №607		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 094	-	(1 094)	-
Здание (189,1 кв.м.) 62:25:0050204:906		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 164	-	(1 164)	-
Здание №611А		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	311	-	(311)	-
Кран-балка опорная		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	678	-	(678)	-
Линия точечного нанесения клея		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	663	-	(663)	-
Кран-балка MLC КМ-М I-1500мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	124	-	(124)	-
Паллетоупаковщик		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	319	-	(319)	-

Таблица 4 -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	1 084	124
в том числе: Автомобиль HYUNDAI GOLD	5261	1 084	-
Автопогрузчик четырехопорный TOYOTA(2)	5262	-	124

Таблица 5 - Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 108	536	240

6. ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой менее 12 месяцев, подлежит списанию на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде при проведении инвентаризации признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 6.

В 2022-2024 годах запасы в залог не передавались.

Таблица 6 - Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группам и (видами)	На конец периода	
			себестоимость	балансовая стоимость		себестоимость		себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	180 508	180 508	1 329 313	(1 272 025)	X	237 795	237 795
	5420	за 2023г.	161 066	161 066	1 263 964	(1 244 522)	X	180 508	180 508
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	166 818	166 818	443 116	(393 243)	105 830	216 691	216 691
	5421	за 2023г.	144 806	144 806	401 088	(379 076)	96 957	166 818	166 818
Готовая продукция	5402	за 2024г.	11 273	11 273	414 268	(405 814)	-	19 728	19 728
	5422	за 2023г.	15 744	15 744	385 491	(389 962)	-	11 273	11 273
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	341	341	-	-	-	341	341
	5423	за 2023г.	265	265	4 590	(4 514)	-	341	341
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	2 076	2 076	454 633	(455 672)	-	1 036	1 036
	5425	за 2023г.	252	252	457 123	(455 299)	-	2 076	2 076
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	17 296	(17 296)	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	15 672	(15 672)	-	-	-

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 7 - Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	**237 092**	**149 623**	**55 102**
Денежные средства в кассе	71	98	502

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Денежные средства на расчетных счетах	290	1 985	502
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	236 731	147 540	54 600
Прочее	-	-	-

Денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим оборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода менее 12 месяцев.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены неисключительные права использования программ. Прочие оборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По данным активам применялся равномерный способ списания.

Таблица 8 - Информация о прочих оборотных активах

(тыс. руб.)

Прочие оборотные активы по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Приобретение прав: неисключительные права использования программ	145	112	50
Всего	**145**	**112**	**50**

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 9.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 10.

Таблица 9 - Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		восстановление резерва	На конец периода	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		погашение		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	73 033	(2 858)	36 378	(32 970)	(5 475)	76 441	(2 736)
	5530	за 2023г.	57 694	(375)	36 664	(21 355)	(1 361)	73 003	(2 858)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	46 408	(2 858)	12 619	(23 393)	(5 475)	35 635	(2 736)
	5531	за 2023г.	28 488	(375)	20 992	(3 071)	(1 361)	46 408	(2 858)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	12 356	-	23 588	(9 564)	-	26 380	-
	5532	за 2023г.	20 814	-	9 790	(18 248)	-	12 356	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 268	-	172	(14)	-	14 427	-
	5533	за 2023г.	8 392	-	5 882	(36)	-	14 238	-
Итого	5500	за 2024г.	73 033	(2 858)	36 378	(32 970)	(5 475)	76 441	(2 736)
	5520	за 2023г.	57 694	(375)	36 664	(21 355)	(1 361)	73 003	(2 858)

Таблица 10 - Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	45 877	14 920	2	(7 956)	52 843
	5580	за 2023г.	41 932	11 362	-	(7 417)	45 877
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	13 588	7 630	-	(588)	20 630
	5581	за 2023г.	14 612	3 106	-	(4 130)	13 588
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 293	1 937	-	(4 971)	2 258
	5582	за 2023г.	4 867	1 882	-	(1 456)	5 293
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 505	934	2	(2 397)	19 044
	5583	за 2023г.	17 062	5 273	-	(1 831)	20 505
прочая	5564	за 2024г.	6 491	4 419	-	-	10 911
	5584	за 2023г.	5 391	1 101	-	-	6 491
Итого	5550	за 2024г.	45 877	14 920	2	(7 956)	52 843
	5570	за 2023г.	41 932	11 362	-	(7 417)	45 877

10. НАЛОГИ И СБОРЫ

Общество является плательщиком:
- налога на прибыль;
- налога на добавленную стоимость;
- земельного налога;
- транспортного налога;

- налога на имущество.

Общество ожидает, что изменения в налоговом учете с 01 января 2025 г. в связи с введением Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», а также Федерального закона от 29.10.2024 № 362-ФЗ и Федерального закона от 29.11.2024 № 416-ФЗ не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности

По состоянию на 31.12.2024 г Общество имеет положительное сальдо ЕНС в размере 401 228,94 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В связи с изменением с 01 января 2025 г. налоговой ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% в соответствии с п.14 и 15 ПБУ 18/02 был произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, сформированных на 31 декабря 2024 года, с отнесением возникшей разницы на счета учета прибылей и убытков.

Детальный расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 год приведен в Справке-расчете ниже.

ООО "Стройполимер"

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

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%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	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	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Готовая продукция	6 921,06	217 681,36	1 384,21	43 536,28		284,71	21 028,50	3 771,29	274,85	15 108,13	1 374,35	75 991,83
Доходы будущих периодов							0,70			0,18		0,88
Материалы					6 373,00				1 593,25		7 966,25	
Недостачи и потери от порчи ценностей		130 654,55		26 130,91						6 532,73		32 663,64
Основные средства	655 790,18	20 928 955,10	131 158,04	4 185 791,02	14 027,70	57 835,79	2 934 386,41	804 618,22	21 837,49	1 576 880,63	109 187,44	7 894 449,02
Расходы будущих периодов					1,09				0,27		1,36	
Резервы сомнительных долгов	2 887 556,26		577 511,66		227 057,32	255 818,83			137 187,53		685 937,69	
Итого	3 550 269,52	21 277 291,03	710 053,91	4 255 458,21	247 459,11	313 939,33	2 955 415,61	808 389,51	160 893,39	1 600 620,67	804 467,09	8 003 105,37

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2024
Гр. 6 = гр. 2 * 20% - гр. 4 = гр. 4 * (20% / 20% - 1)
Гр. 7 = гр. 3 * 20% - гр. 5 = гр. 5 * (20% / 20% - 1)

Гр. 8,9,10,11. Эффект изменения временных разниц
См. Справку расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 12, 13. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025
Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) * (25% / 20% - 1)
Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) * (25% / 20% - 1)

Гр. 14, 15. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9
При этом:
Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12
Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 составлял 10 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. составляли соответственно 613 550 тыс. руб., 438 253 тыс. руб., 286 606 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 175 297 тыс. руб. или 40 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 613 540 тыс. руб.

В 2024 году выплат дивидендов не было.

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

К доходам от обычных видов деятельности относятся все доходы, за исключение дохода от продажи прочего и амортизируемого имущества.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на продажу затраты по сбыту продукции, в том числе затраты по компенсации расходов агентов и представителей на основании первичной документации, осуществляющих продвижение продукции в регионах России. При заключении новых

агентских договоров вносить дополнение ежеквартально. Расходы на продажу списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности

Таблица 11 - Доходы и расходы Общества

(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка – всего, в том числе	**808 777**	**767 218**
Производство резиновых смесей и изделий из них ; производство вулканизированной резины в виде нити, корда, пластин, листов, полос, прутков и профилей	808 777	767 218
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего, в том числе	**(405 723)**	**(394 003)**
Производство резиновых смесей и изделий из них ; производство вулканизированной резины в виде нити, корда, пластин, листов, полос, прутков и профилей	(405 723)	(394 003)
Валовая прибыль	**403 054**	**373 215**
Коммерческие расходы	**(17 296)**	**(15 672)**
Общехозяйственные и административные расходы	**(186 738)**	**(169 388)**
Прибыль (убыток) от продаж	**199 020**	**188 155**
Прочие доходы – всего, в том числе	**34 404**	**14 535**
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	15	4 457
Курсовые разницы	16	-
Иные прочие доходы	34 373	10 078
Прочие расходы – всего, в том числе	**(11 255)**	**(10 815)**
Остаточная стоимость реализованных и выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	(5 346)	(2 237)
Курсовые разницы	(3)	(9)
Расходы на услуги банка	(953)	(262)
Иные прочие расходы	(4 953)	(8 307)

Распределение расходов Общества по элементам отражено в таблице 12.

Таблица 12 Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	389 544	372 677
Расходы на оплату труда	5620	134 811	105 410
Отчисления на социальные нужды	5630	27 015	21 532
Амортизация	5640	19 088	13 219
Прочие затраты	5650	47 844	57 700
Итого по элементам	5660	618 302	570 538
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 415)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 571
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	610 887	573 109

13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

В отчетном периоде Общество не создавало оценочных обязательств, в том числе и по резервам предстоящих отпусков.

На отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.

15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

1. Перечень связанных сторон и аффилированных лиц:

- Котов Владимир Владимирович (лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества);
- Журавлев Геннадий Александрович (доля в уставном капитале 35 %);
- Журавлев Сергей Геннадьевич (доля в уставном капитале 27%);
- Журавлева Нина Васильевна (доля в уставном капитале 20%);
- Журавлева Елена Николаевна (доля в уставном капитале 18%);
- ООО «Лемас», ИНН 6225000674 (директор и учредитель (100%) - Журавлев Геннадий Александрович);
- ООО «ГСН строй», ИНН 5027119965 (директор и учредитель (20%) - Журавлев Сергей Геннадьевич, учредитель (60%) - Журавлев Геннадий Александрович, учредитель (20%) - Журавлева Нина Васильевна).

Таблица 13 - Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

№ п/п	Перечень связанных сторон	Наименование операции	Задолженность на 01.01.2024 г.	Реализовано, выдано, оказано/ получено в 2024	Получено/ оплачено денежных средств в 2024	Задолженность на отчетную дату
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО «Лемас»	Договор аренды (поставщик)	КЗ: 910	11 040	10 493	КЗ: 1 458
2	ООО «ГСН строй»	Договор аренды, поставка материалов (поставщик)	-	79 753	79 753	-
3	ООО «ГСН строй»	Договор поставки (покупатель)	ДЗ: 21 719	518 081	528 324	ДЗ: 11 476

№ п/п	Перечень связанных сторон	Наименование операции	Задолженность на 01.01.2024 г.	Реализовано, выдано, оказано/ получено в 2024	Получено/ оплачено денежных средств в 2024	Задолженность на отчетную дату
1	2	3	4	5	6	7
4	ООО «ГСН строй»	Договор аренды (поставщик)	-	6 967	6 967	-

2. *Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.*

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Руководителю;
- Заместителям руководителя;
- Главному бухгалтеру.

Таблица 14 - Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**4 937**	**4 247**
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	4 237	3 631
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	700	604
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	12

Директор ООО «Стройполимер» _____ / Котов В.В. /

«12» марта 2025 г.