

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
ООО «НОВЫЙ ДОМ»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Новый дом» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 426053, Удмуртская респ, г. Ижевск, ул. Салютовская, д.31.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года обособленные подразделения отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

- Производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий, художественных и полиграфических красок (ОКВЭД 20.30.2)

ООО «Новый дом» — российский производитель лакокрасочных материалов под торговыми марками "Palizh", "GOL" и "KolerPark".

Общество производит и реализует промышленные и бытовые колеровочные пасты, строительные краски и эмали, пропитки и антисептики для защиты и декорирования древесины, материалы для творчества.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Телицына Елена Александровна

Участники Общества

п/п	Физическое лицо	ИНН	Доля в уставном капитале Общества
1	Ситников Александр Владимирович	183400801886	40
2	Ситникова Светлана Петровна	183400796192	30
3	Телицына Елена Александровна	183400720034	15
4	Ситников Сергей Александрович	183466926773	15

Бенефициарные владельцы: Ситников Александр Владимирович, Ситникова Светлана Петровна. Согласие на раскрытие иной информации, кроме ИНН, не получено.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (генеральным директором).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

204 человек в 2024 году;

181 человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

6. Учетная политика Общества утверждена приказом от 15 ноября 2022 года № 7/11.

7. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

8. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Наименование валюты	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797	70,3375	74,2926
Евро	106,1028	75,6553	84,0695
Китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

10. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

11. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Состав основных средств:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Земельные участки
- Другие виды основных средств

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

12. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

13. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и

на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

14. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

15. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

18. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество не формирует резервный капитал.

19. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и

средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

21. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

22. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

24. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая

может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

Также под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России от 02 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;
- или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных к продаже.

25. Изменения в учетной политике

С 01 января 2024 год Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» согласно Приказа о внесении изменений в учетную политику от 25.12.2023 № 11/12.

III. Раскрытие существенных показателей

26. Нематериальные активы

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2 015	(1 499)	1 219	(555)	1 620	(121)	-	-	-	-	1 059	-
	5110	за 2023г.	2 015	(1 275)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	2 015	(1 499)
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	1 450	(1 019)	-	(345)	1 106	(87)	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	1 450	(900)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	1 450	(1 019)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	1 219	(160)	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2024г.	565	(481)	-	(50)	515	(34)	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	565	(375)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	565	(481)

1.2. 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.	14	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	14	-	-	-	14
в том числе:							
Переработка пластика	5161	за 2024г.	6	-	(6)	-	-
	5171	за 2023г.	6	-	-	-	6
Аэрозоли	5162	за 2024г.	8	-	(8)	-	-
	5172	за 2023г.	8	-	-	-	8
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	1 960	1 386	(1 907)	(1 219)	116
	5190	за 2023г.	1 907	53	-	-	1 960
в том числе:							
Товарный знак международный на основе "Яблоки в кругу" Китай	5181	за 2024г.	44	-	(44)	-	-
	5191	за 2023г.	44	-	-	-	44
Товарный знак №1064499 "Palizh" международный Узбекистан	5182	за 2024г.	185	-	(185)	-	-
	5192	за 2023г.	185	-	-	-	185
СИЛИКАТНЫЕ КРАСКИ	5183	за 2024г.	53	63	-	-	116
	5193	за 2023г.	-	53	-	-	53
Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур.Фокус" по тарифному плану "Премиум+" с допол	5184	за 2024г.	-	85	-	-	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право исполь-я прог. для ЭВМ "Контур.Фокус" по тариф. плану "Премиум+" для доп пользоват	5185	за 2024г.	-	19	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сертификат соответствия RU C-RU.АД67.В.00602/24 ЭМАЛЬ ДЕКОРАТИВНАЯ АКРИЛОВАЯ ТОЛЩИНОЙ	5186	за 2024г.	-	160	-	(160)	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С.Предприятие 8. WMS Логистика. Управление складом.5 лет	5187	за 2024г.	-	142	-	(142)	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на программное обеспечение Falcongaze Secure Tower, пер.АГЕНТ на 5 лет(срок до 15.09.25)	5188	за 2024г.	-	325	-	(325)	-
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО Microsoft Office 2019 для дома и бизнеса (электронная лицензия)	5189	за 2024г.	-	593	-	(593)	-
	5199	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак №МГУ 35498 " Palizh" в Узбекистане		за 2024г.	297	-	(297)	-	-
		за 2023г.	297	-	-	-	297
Патент промышленный образец "Буклет"		за 2024г.	58	-	(58)	-	-
		за 2023г.	58	-	-	-	58
Патент промышленный образец "Комплект этикеток для банки с краской"		за 2024г.	57	-	(57)	-	-
		за 2023г.	57	-	-	-	57
Товарный знак №579270 "Kolerpark"		за 2024г.	373	-	(373)	-	-
		за 2023г.	373	-	-	-	373
Патент промышленный образец "Банка с этикеткой"		за 2024г.	57	-	(57)	-	-
		за 2023г.	57	-	-	-	57
Патент 118 553 международный ПО "Рисунок для упаковки"		за 2024г.	376	-	(376)	-	-
		за 2023г.	376	-	-	-	376
Патент промышленный образец "SPRAY acrylic paint"		за 2024г.	49	-	(49)	-	-
		за 2023г.	49	-	-	-	49
Патент промышленный образец "PAINT acrylic metallic"		за 2024г.	48	-	(48)	-	-
		за 2023г.	48	-	-	-	48
Патент промышленный образец "PAINT acrylic pearl"		за 2024г.	49	-	(49)	-	-
		за 2023г.	49	-	-	-	49
Товарный знак №1504881 "ПАЛИЖ" международный до 23.05.29		за 2024г.	312	-	(312)	-	-
		за 2023г.	312	-	-	-	312

27. Основные средства

Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	478 170	(153 416)	253 543	(2 105)	2 040	(82 193)	-	-	-	729 700	(226 144)
в том числе:	5210	за 2023г.	272 489	(119 114)	213 409	(7 764)	5 636	(43 579)	-	-	-	478 170	(153 416)
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	4 758	(3 585)	2 828	-	-	(977)	-	-	-	7 586	(4 241)
	5211	за 2023г.	7 833	(5 881)	-	(3 075)	2 940	(1 520)	-	-	-	4 758	(3 585)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	168 303	(47 040)	125 240	(556)	497	(52 593)	-	-	-	293 081	(95 661)
	5212	за 2023г.	70 700	(24 439)	100 284	(2 717)	2 149	(25 214)	-	-	-	168 303	(47 040)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	34 850	(8 949)	3 472	(1 453)	1 446	(4 370)	-	-	-	36 870	(11 673)
	5213	за 2023г.	30 476	(6 670)	6 258	(1 884)	468	(2 747)	-	-	-	34 850	(8 949)
Здания	5204	за 2024г.	233 011	(69 846)	114 213	-	-	(19 489)	-	-	-	347 223	(89 334)
	5214	за 2023г.	130 038	(59 853)	102 972	-	-	(9 993)	-	-	-	233 011	(69 846)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	35 739	(23 776)	6 524	-	-	(4 417)	-	-	-	42 263	(24 765)
	5215	за 2023г.	32 422	(22 077)	3 317	-	-	(3 999)	-	-	-	35 739	(23 776)
Сооружения	5206	за 2024г.	170	(170)	1 266	(97)	97	(221)	-	-	-	1 339	(294)
	5216	за 2023г.	170	(162)	-	-	-	(8)	-	-	-	170	(170)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	532	(50)	-	-	-	(127)	-	-	-	532	(177)
	5217	за 2023г.	42	(32)	578	(88)	80	(98)	-	-	-	532	(50)
Земельные участки	5208	за 2024г.	807	-	-	-	-	-	-	-	-	807	-
	5218	за 2023г.	807	-	-	-	-	-	-	-	-	807	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	641	(547)	-	-	-	(85)	-	-	-	641	(592)
в том числе:	5230	за 2023г.	641	(520)	-	-	-	(41)	-	-	-	641	(547)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2024г.	121	(101)	-	-	-	(20)	-	-	-	121	(121)
	5231	за 2023г.	121	(90)	-	-	-	(12)	-	-	-	121	(101)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	520	(446)	-	-	-	(65)	-	-	-	520	(471)
	5232	за 2023г.	520	(430)	-	-	-	(29)	-	-	-	520	(446)

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.	119 205	212 249	(71 175)	(253 543)	6 737
	5250	за 2023г.	15 889	421 301	(104 576)	(213 409)	119 205

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	95 236	109 694
в том числе:			
Производство	5261	78 508	102 972
Линия фасовки и упаковки 13.041.00.00.000 АФЛ 1	5262	42	-
Стеллажная система	5263	1 832	-
Система видеонаблюдения	5264	163	-
Мельница погружная МПС-420-540	5265	3 316	3 281
Мельница погружная МПС 420-1000	5266	2 007	-
Диссольтвер ДП-300-22 (02.039.00.00.000)	5267	5 437	-
Пункт блочный индивидуальный тепловой "Теплозффект"	5268	3 930	-
Аппарат высокого давления "Karcher" HDS 8/18-4 М	5269	-	37
Мельница погружная МПС-420-1000 (ФРП)		-	2 560
Мельница погружная МПС-420-1000(ФРП)		-	213
Мельница погружная МПС420-1000 (ФРП)		-	213
Вывеска световая		-	417
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2024 года 806,6 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 806,6 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 806,6 тыс. руб.

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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	679	1 080	101
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

28. Капитальные вложения

Предварительная оплата и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2024 года 2 028 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 3 873 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 5 837 тыс. руб.

29. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены размещенные ден. средства на депозит

тыс. руб.

Банк	Сальдо на 31.12.2023г	Сумма депозитарных вкладов	Сумма погашенных депозитарных вкладов	Сальдо на 31.12.2024г
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.НИЖНЕМ НОВГОРОДЕ	38 500	1 503 216	1 538 916	2 800

30. Запасы

Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	490 241	-	490 241	3 638 358	(3 619 158)	-	-	X	509 441	-	509 441
	5420	за 2023г.	239 950	-	239 950	3 547 670	(3 297 379)	-	-	X	490 241	-	490 241
В том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	313 596	-	313 596	881 589	(877 631)	-	-	1 275 217	317 554	-	317 554
	5421	за 2023г.	134 783	-	134 783	1 097 443	(918 630)	-	-	1 548 565	313 596	-	313 596
Готовая продукция	5402	за 2024г.	133 521	-	133 521	1 082 503	(1 088 518)	-	-	1 096 097	127 507	-	127 507
	5422	за 2023г.	79 952	-	79 952	998 706	(945 137)	-	-	1 013 774	133 521	-	133 521
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	5 907	-	5 907	39 858	(39 469)	-	-	17 142	6 297	-	6 297
	5423	за 2023г.	8 556	-	8 556	20 295	(22 944)	-	-	16 587	5 907	-	5 907
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	9 231	-	9 231	90 569	(71 407)	-	-	-	28 393	-	28 393
	5424	за 2023г.	3 488	-	3 488	11 745	(6 002)	-	-	-	9 231	-	9 231
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	27 985	-	27 985	1 197 945	(1 196 241)	-	-	-	29 690	-	29 690
	5425	за 2023г.	13 171	-	13 171	1 182 749	(1 167 935)	-	-	-	27 985	-	27 985
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	345 893	(345 893)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	236 732	(236 732)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции не создавался.

31. Дебиторская задолженность

тыс.руб.

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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	274 055	(4 688)	130 341	-	(155 053)	(147)	(3 973)	-	22	151	222 558	(1 147)	
	5530	за 2023г.	251 968	(28 189)	202 176	-	(175 552)	(283)	(26 806)	-	56	1 807	274 055	(4 688)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	121 514	(4 688)	94 482	-	(46 938)	-	(3 973)	-	-	-	169 059	(1 147)	
	5531	за 2023г.	101 443	(28 189)	89 613	-	(69 595)	-	(26 806)	-	53	-	121 514	(4 688)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	147 407	-	31 875	-	(132 281)	(147)	-	-	-	-	47 000	-	
	5532	за 2023г.	127 761	-	101 380	-	(102 145)	(283)	(90)	-	-	-	147 407	-	
Прочая	5513	за 2024г.	5 134	-	3 983	-	(2 790)	-	-	-	22	151	6 500	-	
	5533	за 2023г.	22 763	-	11 183	-	(3 811)	-	-	-	3	1 807	5 134	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	274 055	(4 688)	130 341	-	(155 053)	(147)	(3 973)	X	22	151	222 558	(1 147)	
	5520	за 2023г.	251 968	(28 189)	202 176	-	(175 552)	(283)	(26 806)	X	56	1 807	274 055	(4 688)	

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

В течение 2024 года Общество выплатило дивиденды в сумме 23 132 тыс. руб.

33. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	185 000 -	69 706 185 000	- -	(35 216) -	- -	- -	- -	- -	219 490 185 000	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	69 706 -	- -	(2 905) -	- -	- -	- -	- -	66 801 -	
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	185 000 -	- 185 000	- -	(32 311) -	- -	- -	- -	- -	152 689 185 000	
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	197 003 210 319	41 050 162 139	9 575 2 740	(124 409) (180 059)	- -	- -	22 56	151 1 807	123 391 197 003	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	88 687 99 629	69 339 67 473	163 1 479	(71 242) (79 894)	- -	- -	12 -	- -	86 958 88 687	
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	9 159 39 143	5 178 6 196	- -	(8 711) (36 233)	- -	- -	- 53	- -	5 627 9 159	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	42 903 45 057	17 39 591	1 1	(34 436) (43 554)	- -	- -	- -	- 1 807	8 485 42 903	
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	4 029 -	(4 029) -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	47 531 -	(47 476) 47 476	5 382 1 259	(5 387) (1 204)	- -	- -	- -	- -	51 47 531	
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	8 722 26 490	13 991 1 404	- -	(603) (19 174)	- -	- -	10 3	151 -	22 270 8 722	
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	197 003 210 319	41 050 162 139	9 575 2 740	(124 409) (180 059)	- -	X X	22 56	151 1 807	123 391 197 003	

34. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
от одного года до двух лет	---	---	---
от двух до пяти лет	219 490	232 476	---
свыше пяти лет	---	---	---
Итого долгосрочные заемные средства:	219 490	232 476	

35. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	58 457	243 650
в т.ч. Возврат депозита	38 500	
Страховое возмещение за ущерб	---	122 598
Строка 4319 «Прочие поступления»:	84 017	72 353
в т.ч. Выплата финансирования по дебитору ООО "ЛЕ МОНЛИД"	75 659	72 353

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	95 051	68 960
в т.ч. Финансирование под уступку денежных требований	40 170	6 434
Размещение денежных средств на депозит	2 800	38 500

Ограничения использования денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

36. Налог на прибыль

Организация применяет региональный инвестиционный налоговый вычет и уменьшает суммы налога на прибыль (авансового платежа), подлежащего уплате, в порядке, определенном ст. 286.1 НК РФ.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	21 498	260 027
2	Текущий налог на прибыль	16 639	52 531
3	Инвестиционный налоговый вычет (РИВ)	12 479	39 398

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация права требования как оказания финансовых услуг (Факторинг)	136 298	136 298	74 005	74 005
Реализация прочего имущества	31 943	29 833	43 142	42 627
Прочие внереализационные доходы	17 445	28 563	30 378	33 170
Курсовые разницы	10 039	10 834	13 485	16 626
Отчисления в оценочные резервы	3 245	432	26 806	3 304
Сдача имущества в аренду	1 115	X	679	X
Возмещение убытков к получению (уплате)	---	---	127 283	---
Реализация основных средств	---	---	854	
Расходы на услуги банков	X	4 751	X	1 852
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	X	286	X	293
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	X	189	X	1 483
Итого прочие доходы/расходы:	200 085	211 186	316 633	173 360

В таблице в составе строки «Возмещение убытков к получению (уплате)» в 2023 г в том числе отражены доходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (Страховое возмещение за ущерб при пожаре).

38. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме.

ООО ЯЛОГА- НТ ИНН 1840067281

– 100% доли в УК принадлежит Ситниковой Светлане Петровне

ООО ПАРК-СЕРВИС ИНН 1832153730

– 70% доли в УК принадлежит Ситникову Александру Владимировичу

– 30% доли в УК принадлежит Ситниковой Светлане Петровне

ООО «КМД» ИНН 1840003898

– 100% доли в УК принадлежит Ситниковой Светлане Петровне

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами

тыс.руб.			
2024 год	ООО ЯЛОГА-НТ	ООО КМД	ООО ПАРК-СЕРВИС
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	5 280	44 477	19 190
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	7 495	809	4 739
Приобретение товаров, работ, услуг	283	9 358	---
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	147	---	---

тыс.руб.			
2023 год	ООО ЯЛОГА-НТ	ООО КМД	ООО ПАРК-СЕРВИС
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	5 552	18 622	24 286
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 237	---	8 281
Приобретение товаров, работ, услуг	564	10 500	55 124
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	226	13 134	---
Выдано займов	---	---	9 935

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителей (начальник отдела развития новых направлений, начальник планово-экономического отдела).

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества утверждается Положением о материальном вознаграждении.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде представителям основного управленческого персонала отсутствуют.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	12 448 838	10 625 050
2.	а) краткосрочные вознаграждения	12 448 838	10 625 050
3.	б) долгосрочные вознаграждения	----	----

40. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 986	29 607	(22 857)	(2 773)	10 963

41. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

42. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

43. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках корпоративной системы организации и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023-2024 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

44. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

45. Информация о получении государственной помощи

Общество в 2024 г. государственную помощь не получало.

Генеральный директор

/Павлова Н.Р. /

по дов.№05/2025 от 03.02.2025г

Главный бухгалтер

/ Павлова Н.Р. /

21.03.2025

