

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД ОБЩЕСТВА ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГЛАСС ДЕКОР»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Гласс Декор».

Юридический адрес: Московская область, г.Истра, ул.Советская, д.49, пом.1

Место нахождения организации (фактический адрес): Московская область, г.Орехово-Зуево, проезд Заготзерно, д.10. Дата регистрации: 09.07.1999. Общество зарегистрировано Правительством Московской области. По месту осуществления фактической деятельности зарегистрирован филиал 18.03.2015.

ОГРП 1025004581216

ИНН/КПП: 5034003129/501701001

Уставный капитал общества составляет 200000 (двести тысяч) рублей,

Основным видом деятельности ООО <<Гласс Декор> в 2024 году является:

90.0 Деятельность творческая, деятельность в области искусства и организации развлечений. Фактически предприятие занималось сдачей имущества в аренду ОКВЭД 68.20.2. Обособленное подразделение не имеют гражданско-правового статуса филиала, не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетных счетов и не начисляет выплат и иных вознаграждений физическим лицам.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Гласс Декор» в 2024 году составила 2 человека.

ООО «Гласс Декор» является малым предприятием. Доля учредителей иностранных юридических лиц Уставном капитале составляет 0%.

Участниками компании являются физические лица, которые являются конечными бенефициарами: Арутюнов В.В.-49,4%, Аванесян А.Г.-17,75%, Белеванцева Е.-21,65%, Кандель Г.М.-3,7 %, Крылова Т.В.-3%, Рапопорт Н.Б.-4,5%. Есть дочерние организации:

Название юридического лица	Вклад в УК, руб	Адрес регистрации:
ООО «Гласс Декор Логистик»	7 650 000,00	МО, г.Орехово-Зуево, проезд Заготзерно, д.10
ООО «ДЕКОРПРОМ»	45 654 000,00	Рязанская обл, г. Рязань, ул. Вокзальная, д.11 литер А, пом.Н7, офис 26
ООО «КСП»	9000,00	МО, г.Орехово-Зуево, проезд Заготзерно, д.10
ООО "Стекольная компания «Развитие»	10 000,00	Мордовия респ, г. Рузаевка, ул Станиславского, д.22, офис 47
ООО "СТЕКОЛЬНЫЙ ЗАВОД ГЛАСС ДЕКОР"	150 000,00	Владимирская область, Гусь-Хрустальный р-н. пос.Красный Октябрь, д.1
ООО «Мануфактура Картона»	9000,00	МО, г.Орехово-Зуево, проезд Заготзерно, д. 10
ООО «ОПК»	1010 000,00	МО, г.Орехово-Зуево, проезд Заготзерно, д. 10
ИТОГО:	54 492 000,00	

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Арутюнов Владимир Владимирович.

Генеральный директор избирается Собранием Участников сроком на 3 года. Решением Собрания №137 от 27 мая 2022г. в должности генерального директора на 2022-2024гг подтвержден гражданин России Арутюнов Владимир Владимирович.

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

2. Основные положения учетной политики на 2024 год

1. Основные положения учетной политики на 2024год: В целях бухгалтерского учета

1.1. Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.

1.2. Регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведётся по новым стандартам бухгалтерского учёта:ФСБУ5/2019, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020,ФСБУ 25/2018, ФСБУ 12/2022.. Бухучёт ведётся в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приказе к Учетной политике;

1.3. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает лимит, установленный организацией - 100 000 руб.

Активы, ниже лимита, учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

1.4. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, поэтому переоценка объектов ОС не производится.

1.5. Амортизация объектов основных средств.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;

В соответствии ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств корректировались на 01.01.2022, в 2024 году-не пересчитывались.

1.6. Критерии отнесения активов в состав нематериальных активов в соответствии с п. 4 ФСБУ 14:.. не имеет материально-вещественной формы;

предназначен для использования в обычной деятельности, для предоставления в аренду, управленческих нужд;

предназначен для использования в течение периода более 12 мес. или обычного операционного цикла, превышающего 12 мес.;

способен приносить экономические выгоды, на получение которых компания имеет право и доступ иных лиц к которым она способна ограничить;

1.7. Переоценка и обесценение нематериальных активов.

Переоценка объектов НМА в 2024 году не производилась.

1.8. Амортизация нематериальных активов;

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод в соответствии со сроками использования

1.9. Учет приобретения материалов.

Активы, не удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы»;

2.1. Единица учета материалов.

Учет материалов в организации ведется по номенклатурным номерам;

2.2. Незавершенное производство.

В связи с тем, что предприятие не занимается производством продукции, а выставляет услуги по аренде, незавершенное производство отсутствует (равно 0).

2.3. Доходы.

Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в качестве доходов по обычным видам деятельности;

2.4. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочные обязательства по выплате отпускных не рассчитываются.

2.5. Формы бухгалтерской отчетности:

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению N1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 66н.

2.6. Организация, начиная с 01.01.2022 в учёте капитальных вложений руководствуется ФСБУ 26/2020. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением

2.7. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

В целях налогового учета

2.8. При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в компании системой бухгалтерского учета

Но из-за разного принятия к учету основных средств в прошлых периодах, а именно, в бухгалтерском учёте — в соответствии с общепринятыми нормами, а в налоговом учёте — по ускоренной амортизации, разными методами принятия процентов по кредитам, а также пошлин-сумма начисленной амортизации разная, поэтому есть и временные и постоянные разницы.

3. Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2024год

3.1. В составе нематериальных активов числятся права на товарные знаки, авторские права на бутылки и промышленные образцы.

В 2024 году изменений в перечне НМА не было.

3.2. В отчетном периоде поступления основных средств составили 26594 т. р.

в том числе приобретено 3 машино-места в г. Москве, проведена модернизация Цеха составного, печей отжига в Новоалександровске, приобретены 2 скважины артезианские, числящихся в аренде у ООО «ОПК».

Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного года — 791763 тыс. руб. Процент износа основных средств на конец 2024 г. составляет — 12,9%.

3.3. Дебиторская задолженность.

Основной удельный вес в составе дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по причитающимся дивидендам и другим доходам.

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

11/11	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	ООО«Стекольная компания РАЗВИТИЕ»	1 368 175	90,7%

2.	ООО «Комплексные системы производства»	49329	3,3%
4.	ООО«Мануфактура картона»	49861	3,3%
4.	Прочие дебиторы	40770	2,7%
	Итого:	1 508 135	100%

Дебиторская задолженность ООО Стекольная компания «РАЗВИТИЕ», являющаяся дочерней компанией ООО «Гласс Декор», возникла по невыплаченным дивидендам, начисленным в отчетном периоде. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

3.4. Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составляет 417 376 т.р, в том числе:

	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	КТ задолженность по выплате дивидендов учредителям	345 904	82,9%
2.	LEV INDUSTRIAL S.A. DE C.V.	30930	7,4%
3.	Прочие кредиторы	40542	9,7%
	Итого:	417 376	100 %

3.5. Заемные средства не выдавались в 2024 году.

3.6. Доходы будущих периодов.

Доходов будущих периодов не было.

3.7. Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в качестве доходов по обычным видам деятельности.

3.8. Расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, приобретением и продажей товаров.

3.9. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3.10 По имеющимся на балансе Организации финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется в виду отсутствия рынка по этим финансовым вложениям. Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024г не создавался.

3.11. Выручка без налога на добавленную стоимость по видам деятельности в 2024 году составила 293152 тыс. рублей и включает в себя доходы от сдачи в аренду.

3.12. Прочие доходы включают в себя следующие составляющие:

Прочие доходы	2023г, руб.	2024г, руб
---------------	-------------	------------

Дивиденды дочерней компании	1 025 085 232	1 286 939 892
Прочие внереализационные доходы	68 686,63	2 650 576
Курсовые разницы	6 496 897	6 060 339
Реализация ТМЦ и услуг	10 308 092	6 397 700
Списание ДТ (КТ) задолженности	40 860,00	40860,00
Оприходование излишков	894 323,55	5 298 100
Итого:	1 051 409 907	1 307 346 608

3.13. Прочие расходы включают в себя следующие составляющие:

Прочие расходы	2023г, руб	2024г, руб
Реализация ТМЦ, услуг	10 308 092	5 331 101
Курсовые разницы	498 418	1 852 884
Расходы на услуги банков	312 412	67 101
Списание ДТ (КТ) задолженности	39 248	0
Штрафы, пени, неустойки к получению	3 891	11 485
Государственная пошлина, налоги	9 755 019	9 684 175
Проценты по кредитам, займам	39 075 258	52 679 649
Списание с баланса основных	0	7 733 178
Прочие расходы	1437 869	521 973
Итого:	61 426 316	77 881 546

Единый налоговый платёж за 2024 год составил: 85 614 978 рублей.

Основная сумма временных разниц отражаются по статье амортизация, которые возникли ранее по нескольким причинам:

- выкуп оборудования через лизинг, при ускоренной амортизации в налоговом учёте,
 - модернизация оборудования-разные способы начисления,
 - основное средство (недвижимость) эксплуатируется, но право собственности в стадии оформления,
 - разные способы отнесения процентов в б/у и н/у при инвестиционном кредите
- Постоянные разницы возникли
- в связи с разной стоимостью в бухгалтерском и налоговом учётах и разным периодом начисления амортизации.
 - есть расходы, не принимаемые к налоговому учёту (штрафы, пени и др), и т.д.

3. 14. Оценочные обязательства в виде резервов предстоящих расходов не отражаются.

3.15. Забалансовые счета:

- Общество имеет Обеспечения обязательств и платежей выданные в СБЕРБАНКЕ ПАО по Дог ипотеки ДИ02_400B009DS от 17.07.2023, Дог ипотеки ДИ02_400B00APТ от 17.07.2023, Дог ипотеки ДИ02_400B00G2F от 17.07.2023, Дог ипотеки ДИ01_400B00LOFMF от 30.08.2023, Дог ипотеки ДИ01_400B00ROAMF от 22.02.2024, Дог ипотеки ДИ01_400C00YNGMF от 19.12.2024, Дог ипотеки ДИ01_243860040E от 19.12.2024, всего па сумму 174 929 620,3 руб.

4. Связанные стороны

1. Перечень участников:

Таблица Уд 1

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и [или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной СТОРОНЫ, %
1	2	3	4	5
1	Генеральный директор Арутюнов В.В	Единоличный исполнительный орган	49,4%	
2	Аванесян А.Г.	Учредитель	17.75%	
3	Белеванцева Е.Г.	Учредитель	21.65%	
4	Кандель Г.М.	Учредитель	3,7%	
5	Крылова Т.В.	Учредитель	3,0%	
6	Рапопорт Р.И.	Учредитель	4,5%	
7	ООО «Гласс Декор Логистик»	дочка		100%
8	ООО «ДЕКОРПРОМ»	дочка		100%
9	ООО «КСП»	дочка		90%
10	ООО «Стекольная компания РАЗВИТИЕ»	дочка		100%
10	ООО «СТЕКОЛЬНЫЙ ЗАВОД ГЛАСС ДЕКОР»	дочка		100%
11	ООО «Мануфактура картона»	дочка		90%
12	ООО «ОПК»	дочка		100%

2. Операции между связанными сторонами

	Перечень операций со связанными сторонами
--	---

Перечень связанных сторон (в их состав входит всегда руководитель и учредители, члены Совета директоров, дочки, также организации, связанные по общему гендиректору, общим учредителям и пр)	Наименование операции (договора займов, аренды, поставки и пр)	Сумма за 2024г. руб. / Остаток на 31.12.2024 (т. руб),
Учредитель, Генеральный директор Арутюнов В.В.- 49,4%	Договор купли-продажи оборудования №1/22/12-2022 от 22.12.2022	10 897/ 0
Учредитель Аванесян А.Г.- 17,75%	Нет	
Учредитель Белеванцева Е.Г.- 21,65%	Нет	
Учредитель Рапопорт Р.И.-4,5%	Нет	
Учредитель Кандель Г.М.-3,7%	нет	
Учредитель — Крылова Т.В.-3,0%	Нет	
ООО «Гласс Декор Логистик»	Договора аренды	634/ 1768
ООО «КСП»	Договора аренды, складского хранения, договора купли-продажи, протокол решения учредителей о выплате дивидендов	296641 / 201753
ООО «Стекольная компания РАЗВИТИЕ»	Протокол решения учредителей о выплате дивидендов	1286940 / 445947
ООО «СТЕКОЛЬНЫЙ ЗАВОД ГЛАСС ДЕКОР»	Договора 2014 года	0 / 55
ООО «Мануфактура картона»	Договора аренды, займа, протокол решения учредителей о выплате дивидендов	73232/44250
ООО «ОПК»	Договора аренды, займа, и пр	191854/6377

Вознаграждение управленческого персонала за 2024 г. составило 6184 тыс. руб, включающее в себя оплату труда по окладу. В состав управленческого персонала входит генеральный директор и главный бухгалтер. Выплаты учредителям дивидендов в 2024 г составили 286778 т.р,

5. Прочая информация

5.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности в 2024 г. отсутствовали.

5.4. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Гласс Декор»



Арутюнов В.В.