ООО «Мастер Клининг»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «Мастер Клининг»

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мастер Клининг» (далее Общество) за 2024 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

***Юридический адрес Общества**:* 354375, Краснодарский край, пгт. Сириус, ул Веселая, д. 71

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1067746975691 от 04.08.2006г.

Организационно-правовая форма Общества – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300)

Форма собственности Общества – частная (ОКФС - 16).

В 2024г. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Услуги по обработке: стирка, дезобработка постельного белья, вещевого имущества военных частей, прочего аналогичного имущества;
- Услуги по аренде постельного белья, спецодежды, грязезащитных ковров;
- Услуги клининга;
- Прочие: реализация энергоносителей, реализация ветоши, предоставление помещений в субаренду

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за 2023 год составила 623 человек, за 2024 год – 155 чел.

Руководство Общества:

- *по 29.01.2024 – Генеральный директор Уткин Александр Витальевич*
- *с 30.01.2024 – Договор управления ООО «КОТТОНВЭЙ» от 30.01.2024г*

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Наличие иностранного участия: нет

Наличие внешнеэкономических операций (импорт, экспорт) в отчетном периоде - нет.

В отчетный период Обществом применяло Общую систему налогообложения.

Филиалы, обособленные подразделения:

Общество не имеет филиалов и дочерних обществ, отраженных в Уставе.
Обществом на 31.12.2024г. зарегистрированы в соответствии с Налоговым кодексом РФ, в связи с созданием рабочих мест следующие обособленные подразделения:

- ОП ООО «Мастер Клининг» Водный

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯУЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 18.12.2012);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) исходя из положений п 49 ФСБУ 6/2020.

Критерии признания и основные моменты.

Единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом).

ОС может признаваться часть капвложений в случае фактической эксплуатации такой части объекта до завершения капвложений в целом п. 10, 11, 18 ФСБУ 26/2020.Согласно Учетной Политики компании - при принятии к учету не признаются основными средствами, а учитываются в составе материально-производственных запасов в соответствии с правилами, изложенными в разделе «Учет материально-производственных запасов» настоящей Учетной политики:

- Канцелярские товары
- Мелкая бытовая техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей
- Аксессуары Компьютерной техники стоимостью менее 5000 (пять тысяч) рублей в составе: носители информации; клавиатуры; мыши» коврики для мышей; мультимедиа; web-камеры; сумки для ноутбуков/планшетов; аккумуляторы; адаптеры; кабели и разъемы; сетевые адаптеры; маршрутизаторы; коммутаторы; беспроводные сети; модемы; ИБП; сетевые фильтры;
- Телефонные аппараты, радиостанции и аксессуары стоимость менее 5 000 (пять тысяч) рублей;
- Офисная техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей в составе: калькуляторы; ламинаторы; переплетные устройства; резаки.
- Мебель и аксессуары для офиса стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей: светильники; стулья/кресла; доски; флипчаты; стенды; демосистемы; ковры/напольные покрытия; текстиль на окна/ жалюзи; сантехника; электросушители для рук; прочие аксессуары для офиса.
- Контейнеры для перевозки имущества
- В дальнейшем основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки применяется ко всем группам основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам, исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью ОС к оставшемуся СПИ:
Ам = (С баланс. – С ликв.) / СПИ ост.
Балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения:
С баланс = С перв. – (Ам.+ Обесц.).
п. 25, 35 ФСБУ 6/2020.

Начало начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ.

Прекращение начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.

Амортизация прекращает начисляться, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость ОС.

Общество осуществляет учет имущества – Текстильных изделий, по основному виду деятельности, предназначенного для предоставления во временной пользование Покупателям и Заказчикам, (далее ТЕКСТИЛЬ) в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учитывая специфику деятельности и производства, Общество руководствуется нижеследующими принципами по учету ТЕКСТИЛЯ:

Единицей бухгалтерского учета ТЕКСТИЛЯ является номенклатурная группа.

Первоначальная стоимость ТЕКСТИЛЯ включает расходы, непосредственно связанные с приобретением имущества.

Амортизация по ТЕКСТИЛЮ начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования каждой номенклатурной группы Общество определяет самостоятельно. Перечень номенклатурных групп и срок их полезного использования утверждается приказом по организации.

Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении

обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение

Материально-производственные запасы

Критерии признания и классификация

Для целей бухгалтерского учёта в качестве материально-производственных запасов принимаются активы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, если они соответствуют одному из двух критериев.

Общество потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые Общество использует для производства, выполнения работ, оказания услуг.

Готовая продукция и товары для перепродажи.

Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, форменная одежда, не зависимо от срока эксплуатации, списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатации (п.3 ФСБУ 5/2019).

Незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним.

Объекты недвижимости, которые Общество купила или построила (либо строит) для последующей продажи.

Объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые Общество купила, создала, или создаёт в настоящее время для продажи.

«ТЕКСТИЛЬ» - комплекты постельного белья, переданные Обществом арендатору в краткосрочную аренду сроком до 12 месяцев по договору аренды.

Стоимость приобретения МПЗ

Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретённых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

стоимость запаса по договору с учетом всех скидок и преференций от поставщика, но за вычетом возмещаемых налогов (п. 12 ФСБУ 5/2019);

затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, продажи или использования;

проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

затраты по доведению запасов до пригодного состояния: доработка, сортировка, фасовка и улучшение технических характеристик;

оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов (в т.ч. информационные и консультационные услуг).

Не включается в стоимость МПЗ:

управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

затраты в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

Затраты по содержанию склада, за исключением случаев, когда хранение – это часть производственного процесса.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формируется на счёте 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Стоимость МПЗ, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счёт оплаты которых Общество перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учёте этого Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчёта в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, по решению руководства Компании, сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на следующих бухгалтерских счетах:

- 20 «Основное производство»- расходы основного производства, которые прямо относятся на определенный вид деятельности (прямые)
- 25 «Общепроизводственные расходы» - расходы основного производства, которые не могут быть прямо отнесены на определенный вид деятельности (косвенные)
- 26 «Общехозяйственные расходы»- управленческие расходы
- 23 «Вспомогательные производства» - расходы по котельным

Общепроизводственные расходы в конце каждого месяца распределяются между видами деятельности пропорционально выручке от реализации.

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания.

Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений [или в состав денежных средств].

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и

остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США 89,6883 рублей;

Евро **99,1919** рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

Доллар США 101,6797 рублей;

Евро **106,1028** рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .

В Положение бухгалтерской учетной политики на 2024г. внесены изменения в связи с применением нового стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Доходные вложения в материальные ценности	1160	64 429	-35 110	29 319
Итого по разделу I	**1100**	**1 084 219**	**-35 110**	**1 049 109**
БАЛАНС	**1600**	**3 368 385**	**-35 110**	**3 333 275**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	675 048	-28 089	646 959
Итого по разделу III	**1300**	**2 029 051**	**-28 089**	**2 000 962**
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	97 344	-7 022	90 322
Итого по разделу IV	1400	226 452	-7 022	219 430
БАЛАНС	**1700**	**3 368 385**	**-35 110**	**3 333 275**

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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	
						Выбыло				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
Нематериальные	5100	за 2024г.	343 511	(242 780)	-	(328 009)	233 908	(1 499)	-	-	-	15 502	(10 371)
активы - всего	5110	за 2023г.	343 511	(205 776)	-	-	-	(24 307)	-	-	-	343 511	(242 780)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	1 150	(632)	-	-	-	(61)	-	-	-	1 150	(693)
	5111	за 2023г.	1 150	(571)	-	-	-	(61)	-	-	-	1 150	(632)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	14 352	(8 240)	-	-	-	(1 438)	-	-	-	14 352	(9 678)
	5112	за 2023г.	14 352	(6 802)	-	-	-	(1 438)	-	-	-	14 352	(8 240)
Исключительная лицензия на использование технологии АНТИКРАЖ	5103	за 2024г.	328 009	(233 908)	-	(328 009)	233 908	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	328 009	(198 403)	-	-	-	(35 505)	-	-	-	328 009	(233 908)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	8	8	8
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	7	7	7

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на 31.12.2024г. отсутствуют.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 608 115	(727 000)	2 983	(188 530)	35 257	(53 259)	-	-	-	1 422 569	(745 001)
	5210	за 2023г.	2 705 586	(1 160 401)	7 524	(1 104 995)	488 121	(54 720)	-	-	-	1 608 115	(727 000)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	21 743	(15 916)	394	(11 544)	7 143	(1 220)	-	-	-	10 593	(9 992)
	5211	за 2023г.	30 978	(20 933)	668	(9 904)	7 913	(2 896)	-	-	-	21 743	(15 916)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	510	(472)	1 345	(52)	37	(559)	-	-	-	1 803	(994)
	5212	за 2023г.	2 935	(2 222)	7	(2 431)	2 025	(275)	-	-	-	510	(472)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	784 259	(515 967)	(1 319)	(3 784)	3 049	(29 389)	-	-	-	779 155	(542 307)
	5213	за 2023г.	1 595 022	(916 548)	5 521	(816 284)	420 920	(20 339)	-	-	-	784 259	(515 967)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	2 162	(1 574)	2 563	(667)	341	(2 086)	-	-	-	4 059	(3 319)
	5214	за 2023г.	4 622	(3 277)	93	(2 552)	2 137	(435)	-	-	-	2 162	(1 574)
Сооружения	5205	за 2024г.	161 242	(78 085)	-	(241)	146	(7 953)	-	-	-	161 001	(85 892)
	5215	за 2023г.	208 573	(84 753)	-	(47 331)	17 138	(10 470)	-	-	-	161 242	(78 085)
Здания	5206	за 2024г.	546 529	(108 270)	-	(112 927)	23 903	(10 350)	-	-	-	433 602	(94 717)
	5216	за 2023г.	751 561	(121 074)	445	(205 477)	29 819	(17 015)	-	-	-	546 529	(108 270)
Земельные участки	5207	за 2024г.	77 559	(984)	-	(57 478)	-	(492)	-	-	-	20 081	(1 475)
	5217	за 2023г.	87 635	(492)	1 048	(11 124)	-	(492)	-	-	-	77 559	(984)
Транспортные средства	5208	за 2024г.	14 112	(5 733)	-	(1 837)	638	(1 210)	-	-	-	12 274	(6 305)
	5218	за 2023г.	24 260	(11 103)	(258)	(9 891)	8 167	(2 798)	-	-	-	14 112	(5 733)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	50 143	(20 824)	4 745	(12 309)	8 618	(43 783)	22 887	-	-	65 466	(55 989)
	5230	за 2023г.	1 696 882	(895 664)	246 003	(1 857 632)	1 223 031	(348 192)	(35 110)	-	-	50 143	(20 824)
в том числе:													
ТЕКСТИЛЬ	5221	за 2024г.	50 143	(20 824)	4 745	(12 309)	8 618	(43 783)	22 887	-	-	65 466	(55 989)
	5231	за 2023г.	1 696 882	(895 664)	246 003	(1 857 632)	1 223 031	(348 192)	(35 110)	-	-	50 143	(20 824)

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается на 31.12.2024 в учете не числятся

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

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.	2 737	6 787	(4 491)	(2 101)	2 932
	5250	за 2023г.	173 687	115 517	(283 247)	(3 219)	2 737
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств)

представлена в Таблице 2.3 Пояснений к балансу.

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	29	-
в том числе:			
Система видеонаблюдения ПЛК Общежитие	5261	29	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Информация об ином использовании основных средствах организации представлена в Таблице 2.4 пояснений к балансу.

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	24 538	72 693	356 594
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	48 913	155 536
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 718	48 913	325 315
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	650 770	792 013	922 588
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	57 478	67 554
	5288	-	-	-

Общество применяет ФСБУ 25/2018
Остаточная стоимость Прав пользования активами (далее ППА) на 31.12.2024г., составляет 48 913 тыс. руб., в том числе:
Машины и оборудование, принятые по договору лизинга с правом выкупа – 4 113 тыс. руб.
Земельный участок, принятый по договору долгосрочной аренды – 18 606 тыс. руб.

Арендные обязательства отражены с учетом ставки дисконтирования, в составе строк:
1450 «Прочие обязательства» - срок погашения, которых свыше 12 месяцев.
1520 «Кредиторская задолженность» - срок погашения, которых менее 12 месяцев.

Общество применяет нижеуказанные ставки дисконтирования:

Сроки аренды, лет	Ставка, %
1-2 года	12,95
3-4 года	12,77
5-6 лет	12,37
7-10 лет	11,50
11-14 лет	10,61
15-20 лет	9,24
21-30 лет	7,01
31-40 лет	4,78

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 Пояснений к балансу.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	871 097	-	197	(871 294)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долгосрочные займы	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	871 097	-	197	(871 294)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 064	-	-	-	-	-	-	1 064	-
	5315	за 2023г.	1 534	-	-	(470)	-	-	-	1 064	-
в том числе:											
Краткосрочные займы	5306	за 2024г.	1 064	-	-	-	-	-	-	1 064	-
	5316	за 2023г.	1 534	-	-	(470)	-	-	-	1 064	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 064	-	-	-	-	-	-	1 064	-
	5310	за 2023г.	872 631	-	197	(871 764)	-	-	-	1 064	-

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2024 года суммы, предоставленных займов включали:

Тыс.руб.

Заемщик	**Сумма** **Финансовые вложения**	**Начисленный резерв** **по сомнительным долгам**	**Сумма** **в форме 1 Бухгалтерский баланс** **за минусом резерва**	**Срок погашение** **займа**
ШИШКИН Р.А.	1 064		1 064	30.06.2023
ИТОГО предоставленных займов	**1 064**		**1064**	

8. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4 Пояснений к балансу.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	21 094	-	21 094	1 085 479	(1 084 461)	-	-	X	22 112	-	22 112
	5420	за 2023г.	55 739	-	55 739	2 387 537	(2 422 224)	-	-	X	21 094	-	21 094
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	9 439	-	9 439	38 424	(21 488)	-	-	(12 624)	13 751	-	13 751
	5421	за 2023г.	35 883	-	35 883	91 196	(72 212)	-	-	(45 428)	9 439	-	9 439
Готовая продукция	5402	за 2024г.	2 203	-	2 203	-	(2 203)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	29 049	(26 846)	-	-	(42)	2 203	-	2 203
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	7 687	-	7 687	2 308	(2 308)	-	-	(723)	6 963	-	6 963
	5423	за 2023г.	15 042	-	15 042	30 555	(38 143)	-	-	233	7 687	-	7 687
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	146 597	(146 597)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	1 765	-	1 765	898 150	(911 864)	-	-	13 347	1 398	-	1 398
	5425	за 2023г.	4 815	-	4 815	2 236 737	(2 285 024)	-	-	45 237	1 765	-	1 765
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5. Пояснений к балансу.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 503 673	-	162 831	-	(200 030)	-	-	(33 052)	-	-	1 433 422	-
	5521	за 2023г.	35 078	-	1 497 808	-	(29 158)	-	-	(55)	-	-	1 503 673	-
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.	1 503 673	-	162 831	-	(200 030)	-	-	(33 052)	-	-	1 433 422	-
	5524	за 2023г.	35 078	-	1 497 808	-	(29 158)	-	-	(55)	-	-	1 503 673	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	738 763	(9 713)	121 284	-	(465 664)	(17 988)	(497)	33 052	3 064	5	412 516	(10 210)
	5530	за 2023г.	1 419 037	(5 291)	391 162	-	(904 868)	(170 567)	(4 422)	55	-	3 944	738 763	(9 713)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	348 904	(2 175)	74 871	-	(228 896)	(17 301)	(1 163)	-	-	-	177 578	(3 338)
	5531	за 2023г.	258 130	(1 785)	197 894	-	(106 974)	(146)	(390)	-	-	-	348 904	(2 175)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	17 566	(2 865)	39 810	-	(7 205)	-	585	-	-	-	50 171	(2 280)
	5532	за 2023г.	32 239	(632)	8 641	-	(23 313)	-	(2 232)	-	-	-	17 566	(2 865)
Прочая	5513	за 2024г.	372 293	(4 673)	6 603	-	(229 564)	(687)	82	33 052	3 064	5	184 766	(4 591)
	5533	за 2023г.	1 128 668	(2 874)	184 627	-	(774 580)	(170 422)	(1 799)	55	-	3 944	372 293	(4 673)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 242 436	(9 713)	284 115	-	(665 694)	(17 988)	(497)	X	3 064	5	1 845 938	(10 210)
	5520	за 2023г.	1 454 115	(5 291)	1 888 970	-	(934 026)	(170 567)	(4 422)	X	-	3 944	2 242 436	(9 713)

В составе прочей дебиторской задолженности **на 31.12.2024г.** учитывается:

- Расчеты по налогам и сборам и страховым взносам– 14 770 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 504 118 тыс. руб., в т.ч. долгосрочная – 1 339 257 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов - 599 тыс. руб., в т.ч долгосрочные – 63 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024г. уменьшена **на 10 210 тыс. руб**. - сумму созданного резерва по сомнительным долгам.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 210	-	9 713	-	5 291	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 338	-	2 175	-	1 785	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 280	-	2 865	-	632	-
прочая	5543	4 591	-	4 673	-	2 874	-
	5544	-	-	-	-	-	-

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024г.:

	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 224	19 656	5 531
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			41
Депозитные вклады, сроком погашения менее 3-х месяцев	4 000		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**5 224**	**19 656**	**2 572**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**5 224**	**19 656**	**2 572**

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2024г.		2023г.		2022г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов		56		513	16	878
Недостачи и потери от порчи ценностей						
НДС с авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам за ОС						
НДС по арендным обязательствам		3 694		6 109		9 603
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		988		988		1 552
прочее						
Итого		**4 738**		**7 610**	**16**	**12 033**

12. КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2022 г.	**8 751**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2023 г.	**8 751**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2024 г.	**8 751**

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 года составил: 100%.

Стоимость добавочного капитала на 31.12.2024г. составляет **1 345 252 тыс. руб.**

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. включали:

	2024г.		2023г.		2022г.	
	Кратко-срочные заемные средства	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**
Кредиты банков	188 871		258 868	88 632	1 284 178	453 698
Прочие займы	50 000		180 000		150 000	
Итого заемные средства	**238 871**		**438 868**	**88 632**	**1 434 178**	**453 698**

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2024 г	**2023 г**	**2022 г**

Российские рубли	238 871	527 500	1 888 396
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты			
Итого	**238 871**	**527 500**	**1 888 396**

Сроки погашения заемных средств:

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Срок погашения
Кредиты		
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	188 871	2025
Итого кредиты	**188 871**	
Прочие займы		
ТД Новосибирский стрелочный завод ООО	50 000	2025
Итого прочие займы	**50 000**	

Кредиторская задолженность по начисленным процентам по краткосрочным займам и кредитам в сумме 1 983 **тыс. руб.** отражается в составе строки 1520 Кредиторская задолженность Формы 1 «Бухгалтерский баланс».

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику организации в следующем порядке:
Количество неиспользованных дней отпуска каждого работника на конец месяца умножается на среднедневной заработок этого работника, рассчитанный на дату начисления резерва, и увеличивается на сумму страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. Среднедневной заработок определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ.

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице № 7 Пояснений к Балансу

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 931	10 050	(10 472)	(101)	2 409
в том числе:						
	5701	2 931	10 050	(10 472)	(101)	2 408

Судебные иски

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Номер	Текущая инстанция	Статус	Истец	Дата	Сумма иска
А32-2216/2025	АС Краснодарского края	В суде	АО ФПК	13.01.2025	343 094,70
А53-18207/2024	АС Ростовской области	В суде	АО ФПК	23.05.2024	565 868,45
А32-52107/2024	АС Краснодарского края	В суде	АО ФПК	05.09.2024	179 033,04
А40-166/2024	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	09.01.2024	258 765,67

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6 Пояснений к балансу.

5.3. 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	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	129 107	-	-	(43 920)	-	(58 765)	-	-	26 422
	5571	за 2023г.	503 184	-	-	(60 879)	-	(313 198)	-	-	129 107
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	88 632	-	-	(30 128)	-	(58 504)	-	-	-
	5572	за 2023г.	453 698	-	-	(51 868)	-	(313 198)	-	-	88 632
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	40 214	-	-	(13 792)	-	-	-	-	26 422
	5574	за 2023г.	49 225	-	-	(9 011)	-	-	-	-	40 214
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2024г.	261	-	-	-	-	(261)	X	X	-
	5575	за 2023г.	261	-	-	-	-	-	X	X	261
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 109 952	149 127	-	(840 069)	(3 103)	58 765	3 064	5	477 741
	5580	за 2023г.	2 257 854	914 228	-	(2 371 196)	(188)	313 198	-	(3 944)	1 109 952
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	225 830	18 719	-	(163 245)	(2 887)	-	-	-	78 417
	5581	за 2023г.	288 262	205 571	-	(267 826)	(177)	-	-	-	225 830
авансы полученные	5562	за 2024г.	59 380	3 137	-	(59 059)	(216)	-	-	-	3 241
	5582	за 2023г.	41 984	33 298	-	(15 893)	(9)	-	-	-	59 380
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	218 807	47	-	(111 481)	-	-	3 037	5	110 415
	5583	за 2023г.	213 224	123 569	-	(114 041)	-	-	-	(3 944)	218 807
кредиты	5564	за 2024г.	258 868	17 161	-	(145 662)	-	58 504	-	-	188 871
	5584	за 2023г.	1 284 178	335 337	-	-1673845095	-	313 198	-	-	258 868
займы	5565	за 2024г.	180 000	110 000	-	(240 000)	-	-	-	-	50 000
	5585	за 2023г.	150 000	100 000	-	(70 000)	-	-	-	-	180 000
прочая	5566	за 2024г.	167 067	63	-	(120 620)	-	261	27	-	46 797
	5586	за 2023г.	280 207	116 453	-	(229 591)	(2)	-	-	-	167 067
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 239 059	149 127	-	(883 989)	(3 103)	X	3 064	5	504 163
	5570	за 2023г.	2 761 038	914 228	-	(2 432 075)	(188)	X	-	(3 944)	1 239 059

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2024г. имела следующую структуру:

	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы:		
-Фонд социального страхования	707	1 978
- Пенсионный фонд	1 463	17 567
-Фонд обязательного медицинского страхования	668	4 377
- Страховой фонд России	2 959	
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	78	2

	2024 г.	2023 г.
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**5 875**	**23 924**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024г. включает:

	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль	1 365	2 737
Налог на добавленную стоимость	20 765	68 275
Налог на имущество	2 176	2 972
НДФЛ		
Транспортный налог	52	52
Единый налоговый счет	80 117	120 814
Прочие	65	33
Итого задолженность по налогам и сборам	**104 540**	**194 883**

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2024 года составляла 21%.

В отчете о Движении денежных средств выделен в строке 4126 «НДС, полученный расчетным путем» в сумме **107 325 тыс. руб**., полученный следующим образом:

№№ строки ОДДС	Наименование строки	Сумма, тыс. руб.	Сумма НДС, расчетным путем, тыс. руб.
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 018 841	204 120
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	10 570	1 762
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(983 620)	(149 059)
4211	Поступления от продажи внеоборотных активов	337 871	36 025
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	(32 451)	(3 635)

	использованию внеоборотных активов		
Итого НДС расчетным путем			89 213
Оплачено НДС за 2024 год			(196 538)
ИТОГО строка 4126 «НДС, полученный расчетным путем»			**(107 325)**

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Всего за 2024г.	**1 133 360**	**(914 355)**	**219 005**

Вид деятельности -Аренда текстильных изделий в 2024г. составляет 51 % от общей выручки.

В течение 2024г. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена **в Таблице 6** Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	72 657	232 850
Расходы на оплату труда	5620	146 721	488 743
Отчисления на социальные нужды	5630	45 164	134 022
Амортизация	5640	95 690	480 041
Прочие затраты	5650	747 233	1 339 911
Итого по элементам	5660	1 107 465	2 675 567
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	287	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	367	3 050
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 108 119	2 678 617

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Совокупный финансовый результат Общества за 2024 год составил 9 047тыс. руб.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**35 571**

Текущий налог на прибыль	(18 738)
Изменение отложенных налоговых обязательств	5 978
Изменение отложенных налоговых активов	(7 650)
Прочее, включая *штрафные санкции и пени за нарушение налогового или иного законодательства*	(6 114)
Чистая прибыль/убыток	**(9 047)**

	На 31.12.2024 г.
Сумма отложенного налогового актива	41 500
Сумма отложенного налогового обязательства	98 287

Вычитаемые временные разницы связаны с различием способов расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета, в данном случае, если сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском учете, больше суммы амортизации, начисленной в налоговом учете. Также связаны с различным способом отражения затрат на оплату ежегодного отпуска в бухгалтерском и налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы были связаны с применением ранее амортизационной премии по основным средствам.

Изменение Учетной политики по бухгалтерскому учету с 01 января 2019г. в части учета собственного имущества – Текстильных изделий, привело к образованию вычитаемых и налогооблагаемых разниц.

В связи с изменением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль в Федеральный бюджет с 3% до 8%, сумма отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024г. откорректированы с учетом увеличения ставки.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Следующие лица являются собственниками (напрямую владеют) более 20% долей в уставном капитале:
- ООО КОТТОНВЭЙ – 100%;
2. Следующие лица, осуществляющие полномочия его единоличного исполнительного органа:
- *по 29.01.2024 – Генеральный директор Уткин Александр Витальевич*
- *с 30.01.2024 – Договор управления ООО «КОТТОНВЭЙ» от 30.01.2024г*
3. Лица находятся под общим контролем, с которыми производились хозяйственные операции в 2024г.
   - ООО "КОТТОНВЭЙ"
   - ООО «Медсервис Комфорт»
   - ООО «Новый Свет»

- ООО «НТК»
- ООО «Чистофф»

4. Бенефициарный владелец (физическое лицо, доля которого в организации прямо или косвенно составляет более 25%) – Уткин Александр Витальевич

5. В 2024 году Общество выплатило вознаграждение основному:

• Генеральному директору: 4 866 тыс. руб,, в том числе НДФЛ 629 тыс.руб Сумма страховых взносов составила 1 078 тыс. руб.;

• Управляющей компании ООО «КОТТОНВЭЙ»: 137 440 тыс. руб с учетом НДС 20%.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024г.

тыс. руб., в т.ч. НДС

Виды операций	ООО «КОТТОН ВЭЙ»	Медсервис Комфорт ООО	Новый Свет ООО	Чистофф ООО	НТК ООО.
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)		20 074	72 777		11 204
Приобретение товаров (работ, услуг)	133 302	995	4 190		
Продажа основных средств, других активов	6 020	2 300			2 072
Приобретение основных средств, других активов			800		
Доходы от сдачи имущества в аренду	140	2 266	995		3 798
Расходы на аренду имущества	364				
Проценты по займам к получению					
Проценты по займам к уплате					
Вклады в уставные капиталы					
Дивиденды полученные					
Дивиденды уплаченные					
Списанная дебиторская задолженность					
Доход от прощения долга					
Уступка прав требования		585	200 000		
Прочие операции					

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2024г. операциям:

	31.12.2024 г.	**Форма расчетов**
Дебиторская задолженность		
ООО «Коттон Вэй»	119 723	денежная
Медсервис Комфорт ООО	96	денежная
Новый Свет ООО	1 806	денежная

	31.12.2024 г.	Форма расчетов
НТК ООО	4 710	денежная
Чистофф ООО	79	денежная
Прочее		
Новый Свет ООО	83 213	денежная
КОТТОНВЭЙ ООО	1 300 622	денежная
НТК ООО	2 754	денежная
- займы выданные		
КОТТОНВЭЙ ООО	30	денежная
Кредиторская задолженность		
Медсервис Комфорт ООО	360	денежная
Новый Свет ООО	4 190	денежная
Прочее		
НТК ООО	23 651	денежная
- займы полученные		

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечение обязательств представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерской отчетности:

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	196 540	-
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	-	196 540	-
Выданные - всего	5810	944 434	8 952 402	9 349 009
в том числе:				
Поручительство за третьих лиц	5811	331 906	415 766	239 389
Залог имущества, имущественных прав	5812	612 527	8 536 636	9 109 620

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество выдало следующие поручения и гарантии:

Получатель	Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.
АК БАРС БАНК ПАО	поручительство за третье лицо	250 906
АО "АБ "РОССИЯ"	поручительство за третье лицо	81 000
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	залог имущества	612 527
	ИТОГО, тыс. руб	**944 434**

20. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2024г. не применимы нормы Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2024г. события после отчетной даты отсутствуют.

23. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2024г. Общество не получало государственной помощи.

24. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024г. отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «КОТТОНВЭЙ»
Управляющей организации ООО «Мастер Клининг» Уткин А.В.

«30» марта 2025г.

