1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	259 483	(114 319)	21 177	(1 944)	1 944	(43 154)	-	-	-	278 158	(155 528)
	5210	за 2023г.	152 530	(82 822)	111 050	(4 096)	4 096	(35 593)	-	-	-	259 483	(114 319)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	56 779	(29 465)	40	-	-	(7 056)	-	-	-	56 818	(36 521)
	5211	за 2023г.	36 894	(23 834)	19 885	-	-	(5 631)	-	-	-	56 779	(29 465)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	-	21 177	-	(21 177)	-
	5250	за 2023г.	-	116 730	(5 680)	(111 050)	-
в том числе: Соллерс ST6 O682XP159	5241	за 2024г.	-	2 083	-	2 083	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

1.3. 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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. 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	4 339	11 224	11 224
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	-	-	-

Руководитель _____ Парыгин Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

91

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за перисд					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.	78 375	-	78 375	1 085 655	(1 093 954)	-	-	X	70 076	-	70 076
	5420	за 2023г.	67 544	-	67 544	935 493	(924 661)	-	-	X	78 375	-	78 375
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5	-	5	77 400	(77 400)	-	-	1 063	5	-	5
	5421	за 2023г.	5	-	5	58 718	(58 718)	-	-	1 003	5	-	5
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	17 360	(17 360)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	1	-	1	8 463	(8 463)	-	-	1	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	77 405	-	77 405	848 173	(856 728)	-	-	79 879	63 850	-	68 850
	5423	за 2023г.	67 350	-	67 350	749 243	(739 188)	-	-	60 765	77 405	-	77 405
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	965	-	965	142 723	(142 467)	-	-	-	1 221	-	1 221
	5425	за 2023г.	188	-	188	119 069	(118 292)	-	-	-	965	-	965
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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	-	-	-

Руководитель _____ Парыгин Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

81

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	3 177	-	450	-	(3 177)	-	-	-	-	-	450	-
	5524	за 2023г.	6 110	-	-	-	(2 933)	-	-	-	-	-	3 177	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	233 609	(12 494)	82 423	1 583	(136 327)	-	-	-	35	-	181 183	(16 684)
	5530	за 2023г.	129 609	-19 977	164 994	1 180	-62 177	0	0	0	2		233 609	-12 494
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	181 612	(12 494)	77 754	-	(92 116)	-	-	-	-	-	167 250	(16 684)
	5531	за 2023г.	106 543	(19 977)	125 883	19	(50 833)	-	-	-	-	-	181 612	(12 494)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	39 831	-	4 290	-	(37 316)	-	-	-	-	-	6 805	-
	5532	за 2023г.	15 764	-	28 523	-	(4 455)	-	-	-	-	-	39 831	-
Прочая	5513	за 2024г.	10 143	-	379	1 583	(6 895)	-	-	-	35	-	5 246	-
	5533	за 2023г.	5 821	-	7 173	1 161	-3 887	-	-	-	2	-	10 271	-
Расходы будущих периодов	5514	за 2024г.	1 894	-	3 295	-	-3 308	-	-	-	X	X	1 882	-
	5534	за 2023г.	1 481	-	3 414	-	-3 001	-	-	-	X	X	1 894	-
Итого	5500	за 2024г.	236 786	-12 494	82 873	1 583	-139 504	0	0	0	35	0	181 632	-16 684
	5520	за 2023г.	135 719	-19 977	164 994	1 180	-65 110	0	0	0	2	0	236 786	-12 494

3.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	252563	414796	-	512241	-	-	-	-	155119
	5571	за 2023г.	86544	397202	-	-229974	-	-1209	-	-	252563
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	189 527	403 741	-	(487 658)	-	-	-	-	105 611
	5572	за 2023г.	19 601	386 922	-	(216 996)	-	-	-	-	189 527
займы	5553	за 2024г.	45 953	11 055	-	(7 500)	-	-	-	-	49 508
	5573	за 2023г.	35 673	10 280	-	-	-	-	-	-	45 953
прочая	5554	за 2024г.	17 083		-	-17083	-	-	-	-	0
	5574	за 2023г.	31 270	-	-	(12 978)	-	-1209	-	-	17 083
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	90 494	163 687	30 145	(207 142)	(81)	-	35	-	77 139
	5580	за 2023г.	66 151	367 355	20 547	(363 523)	(39)	-	2	-	90 494
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	37 638	1 806	-	(27 642)	(20)	-	-	-	11 782
	5581	за 2023г.	15 382	30 219	-	(7 947)	(16)	-	-	-	37 638
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 057	5 404	-	152	(61)	-	-	-	10 553
	5582	за 2023г.	3 535	4 153	-	(2 606)	(24)	-	-	-	5 057
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 096	19 470	1	(1 325)	-	-	-	-	21 242
	5583	за 2023г.	9 786	717	5	(7 414)	-	-	2	-	3 096
кредиты	5564	за 2024г.	32 401	135 854	18 569	(164 053)	-	-	-	-	22 771
	5584	за 2023г.	30 599	331 313	11 329	(340 839)	-	-	-	-	32 401
займы	5565	за 2024г.	9 985	-	11 574	(13 695)	-	-	-	-	7 864
	5585	за 2023г.	5 182	-	9 214	(4 411)	-	-	-	-	9 985
прочая	5566	за 2024г.	2 316	1 154	-	(578)	-	-	35	-	2 927
	5586	за 2023г.	1 668	953	-	(306)	-	-	-	-	2 316
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	90 494	163 687	30 145	(207 142)	(81)	X	35	-	77 139
	5570	за 2023г.	66 151	367 355	20 547	(363 523)	(39)	X	2	-	90 494

Проценты по займам со сроком погашения до востребования.

20

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Парыгин Роман Александрович (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

12

таблица 4

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях 2024 год

Тыс. руб

Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Не завершенные на начало отчетного периода	Объем полученных услуг	Объем выплат	Не завершенные на конец отчетного периода операции.	Условия расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности
ИП Парыгин Р.А	владелец 85,3% доли в УК	Аренда транспортного средства	Обязательство по арендной платы связанной стороне	528	780	893	415	в течение 180 дней после оказания услуг	-	-
		Аренда земельного участка	Обязательство по арендной платы связанной стороне	101	50		161	в течение 30 дней после окончания месяца	-	-
		Аренда нежилого помещения	Обязательство по арендной платы связанной стороне	425	840	900	365	в течение 30 дней после окончания месяца	-	-
		Договор займа полученные	Обязательство по выплате процентов связанной стороне	2789	6057	7 549	1 307	в течение 30 дней после окончания месяца	-	-
		Услуги управления и юридического консалтинга	обязательство по вознаграждению связанной стороне	2375	8120	9 065	1 430	в течение 30 дней после окончания месяца	-	-
итого по связанной стороне						**18 407**	**3 678**		-	-
ООО "Проф-Менеджмент"	контролируется Парыгиным Р.А.	поставка товара	приобретение товара у связанной стороны	1965			1 965	в течение 60 дней с поставки	-	-
итого по связанной стороне						-	**1 965**		-	-
ООО "Актив-НД"	контролируется Парыгиным Р.А.	услуги аренды помещения	Обязательство по арендной платы связанной стороне	41	435	463	13	в течение 180 дней после оказания услуг	-	-
		договор займа	Обязательство по выплате процентов связанной стороне	1452	329		1 781	в течение 30 дней после окончания месяца	-	-
итого по связанной стороне						**463**	**1 794**		-	-

Управляющий

ИП Парыгин Р.А.

25.03.2025

22

таблица 5

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	96 848	70 602
Расходы на оплату труда	5620	45 365	31 422
Отчисления на социальные нужды	5630	8 530	6 524
Амортизация	5640	43 156	35 595
Прочие затраты	5650	107 715	114 213
Итого по элементам	5660	301 614	258 356
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	778 948	693 454
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(10 831)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	8 299	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 088 861	940 979

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

Руководитель _____ Парыгин Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Пояснения к финансовой отчетности ООО «Платан» за 2024 год.

1. Сведения об организации:

- Организационно-правовая форма и наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Платан".
- Юридический и фактический адрес: 614010, Пермский край, Пермь г, Чкалова ул., дом № 38а, оф.5.
- Численность работающих на 31.12.2024г. - 47 человека, на 31.12.2023г. – 44 человек.
- Дата государственной регистрации - 18.08.1998г. Общество зарегистрировано на основании распоряжения Пермской областной общественной организации Всероссийского общества глухих (выписка из протокола №7 от 22.07.1998г.) Постановлением Администрации Свердловского района г. Перми №5424 от 18.08.1998г.
- Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 года – серия 59 № 002239934.
- Основной государственный регистрационный номер 1035900494387
- Идентификационный номер налогоплательщика 5904039530
- Размер уставного капитала общества на 31.12.2024 - 3 000 000 (три миллиона) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
- Участники Общества на 31.12.2024г.

N п/п	Наименование	Доля
1	Парыгин Роман Александрович	85,3%
2	Юхневич Евгений Викторович	14,7%

- Бенефициарный владелец общества – Парыгин Роман Александрович.
- Сумма выплат ключевому управленческому персоналу в 2024 году составила 3 859 940 рублей, в т. ч. НДФЛ- 423 371 руб., страховых взносов- 594 839 рублей. В 2023 году- 3 581 892 рублей, в т. ч. НДФЛ- 403 147 рублей, страховых взносов- 544 183 рублей.
- Информация об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Контракт", ОГРН 102590075930, 26.09.2002г.
  Место нахождения: 614068, Пермский край, г. Пермь, ул. Пермская, 200, офис 15.
  Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций №10206012025 от 30.12.2009г. СРО ААС.
- Согласно Уставу, полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющему ИП Парыгину Роману Александровичу по договору от 28.11.2016.
- На 31.12.2024г. дочерних обществ не имеет, в других юридических лицах не участвует.
- Основной вид деятельности по ЕГРЮЛ – распиловка и строгание древесины. В 2024 году самыми высокими показателями по выручке явилось направление деятельности – оптовая торговля.
- Бухгалтерский учет ведется и Финансовая отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика Общества утверждена приказом Управляющего ИП Парыгина Р.А. от 31.12.2023 № 31.

Основные средства.

Применяется ФСБУ 6/2020. Активы стоимостью до 100 000 руб. и имеющие срок полезного использования более 12 месяцев согласно п.5 ФСБУ 6/2020 учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере их передачи в эксплуатацию.
Амортизация объектов основных средств, в том числе для целей налогообложения, производится линейным способом исходя из сроков их использования. Сроки использования основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Срок использования конкретного объекта основных средств определяется в Акте ввода в эксплуатацию основных средств (ОС-1) комиссией и утверждается Руководителем. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Нематериальные активы.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб. включительно;

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.
Согласно ПБУ 14/2007 товарный знак был принят на баланс организации в 2018 году со сроком полезного использования 10 лет. По состоянию на 31.12.2024г. остаточная стоимость товарного знака составляет 5 906,25 руб., которая не была списана в затраты на 31.12.2023г. Сумма не существенная, которая полностью с амортизируется в 2027 году.

Учет резерва по сомнительным долгам.

Для соблюдения принципа осмотрительности при ведении бухгалтерского учета формируется резерв по сомнительным долгам. С целью уменьшения трудоемкости ведения учета и снижения расходов на ведение бухгалтерского и налогового учета резерв по сомнительным долгам формируется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на начало каждого квартала в соотвстствии с правилами пп.1, 4, 5 ст. 266 НК РФ. Он отражается в учете по дебету счета 91.2 «Прочие расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» на конец каждого квартала.

Учет резерва на оплату отпусков.

С целью применения ПБУ 8/2010 величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно. Порядок расчета % отчислений приведен в приложении к учетной политике. Расчетной базой являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы. Компенсация за неиспользованный отпуск учитывается в расходах на оплату труда.

Учет аренды имущества.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом в отношении всех групп. При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) ежемесячно. При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом. Организация в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018) на отчетную дату. Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами. По состоянию на 31.12.2024 не применено ФСБУ 25/2018 к двум арендуемым объектам, но будет применено в 2025 году.

Учет постоянных и временных разниц.

В соответствии с п.22 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" текущий налог на прибыль отражается в отчетности на основании налоговой декларации. Данные о величине постоянных и временных разниц оформляются на конец отчетного (налогового) периода справкой бухгалтера.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Согласно учетной политике, ООО "Платан" раскрывает в пояснениях данные о четырех строках баланса на 31 декабря, удельный вес которых в его валюте наибольший. В балансе на 31 декабря отчетного года это:

- Строка 1150 «Основные средства»;
- Строка 1210 «Запасы»;
- строка 1230 "Дебиторская задолженность";
- строка 1520 "Кредиторская задолженность".

Пояснения представлены в таблицах 1 «Основные средства», 2 «Запасы», 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность». Затраты на производство представлены в таблице 5.
На 2024 год был создан резерв на оплату отпускных с ежемесячным начислением в размере 8% от ФОТ. На 31.12.2024 года была произведена инвентаризация данного резерва. Сумма неиспользованного остатка резерва за 2024 год на 31.12.2024 составляет 2 438 тыс. руб., которая будет учтена в расчет резерва на 2025 год.

Расчет резерва на 2025 год по итогам прошлого года из расчета кол-ва неиспользованных дней отпуска	
ФОТ за 2024 год	41 383 844
Количества месяцев	12
ССЧ за 2024 год	46,7
Среднемесячное число кал. дней	29,3
Среднедневной заработок	**2 520,37**
Кол-во неисп. дней отпусков на 31.12.2024	412,98

Кол-во дней текущ. отпусков	1 307,60
Сумма отпусков	4 336 506
Сумма страховых взносов 30,2%	1 309 625
Всего резерв (отпуска+взносы)	**5 646 131**
Сумма неиспользованного резерва за 2024 г.	**2 438 004,0**
Размер резерва с учетом переход. остатка	**3 208 127**
Предпол сумма ФОТ	41 383 844
Страховые взносы	12 415 153
НС и ПЗ	82 768
Всего ФОТ+взносы	**53 881 765**
% резерва	**6,0**

Резерв по сомнительным долгам формируется на основании инвентаризации дебиторской задолженности на начало каждого квартала и используется для списания безнадежной и нереальной для взыскания задолженности.
На 31.12.2024 резерв составил 16 683 803,81 руб.

Информация о связанных сторонах:

- Парыгин Роман Александрович – владелец 85,3% доли в уставном капитале Общества, является Управляющим Общества. Входит в состав учредителей ООО «Актив-НД», ООО «Проф-Менеджмент», ООО «Тимбер-Профи».

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции, указанные в таблице 4.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества:

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск), кредитному риску, риску ликвидности и коммерческому риску.
- *Риск изменения процентной ставки.*
Обязательства Общества в значительной мере сформированы кредитными ресурсами банков. Стандартные условия заключенных кредитных договоров предусматривают возможность изменения ставки (в т.ч. повышение) в случае изменения конъюнктуры рынка и / или ключевой ставке ЦБ РФ. Таким образом, ООО «Платан» подвержено риску изменения процентной ставки. ЦБ РФ резко поднял ставку в октябре 2024 до 21% годовых. В 2025г. по мнению большинства аналитиков наиболее вероятно сохранения ключевой ставки и банковских процентных ставок на уровне 21% в первом полугодии, а к концу года снижение до 19% годовых. Таким образом, данный риск оценивается, как минимальный
- *Кредитный риск*
Общество оценивает кредитный риск как низкий. В ООО «Платан» проводится оценка финансового состояния и деловой репутации контрагентов. По итогам такой оценки устанавливается обоснованный индивидуальный лимит риска на каждого контрагента. Превышение суммы задолженности над лимитом риска возможно только с разрешения руководителя Общества. Для оперативного получения информации о контрагентах Обществом заключен договор с ООО "Агентство Тендерного Консалтинга" на предоставление доступа к аналитической системе Селдон в сети Интернет.
Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую. Максимальный размер дебиторской задолженности одного контрагента из числа несвязанных сторон составляет 23,2% от общего размера. Для снижения кредитного риска на 31.12.2024 года Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 16 684 тыс. руб. ООО «Платан» проводится работа по

своевременному погашению дебиторской задолженности. в т.ч. претензионно - исковая работа.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Остаток неиспользованных кредитных линий и овердрафтов на отчетную дату 31.12.2024 года составляет 61445 тыс. руб. Кроме того, имеется заключенный договор факторинга, который может быть использован для пополнения ликвидности.

- Коммерческий и производственный риск

В 2024г. наблюдалось постепенное снижение цены на товары, продаваемые Обществом в оптовой торговле (металлопрокат). Связано это снижение с уменьшением спроса из-за снижения объёмов строительства и общим охлаждением экономики. Т.к. цикл продажи товаров достаточно короткий – 45 дней, Обществу удалось избежать убытков от реализации товаров, но остатки ТМЦ снизились в итоге на 10%. В 2025г. мы ожидаем сохранение существующих цен без существенных скачков, т.к. нижней границей цен является себестоимость производств, вблизи которой уже находятся цены.

В производственной деятельности наблюдался рост затрат на ремонт вследствие износа техники. В то же время обновление парка техники в условиях высокой процентной ставки представляется нецелесообразным. В результате в 2025г. появляются риски дополнительных расходов на ремонт и увеличение связанных с ремонтом простоев производства.

5. Информация по заполнению отчета о движении денежных средств:

В разделе Денежных потоков от текущих операций дополнительными вписываемыми показателями выделены следующие операции:

1. по поступлениям:
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг;
- от перепродажи финансовых вложений (проценты к получению);
- факторинг;
- возврат обеспечения по участию в электронных торгах;
- возврат от поставщиков;
- прочие поступления.

2. по платежам:
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- в связи с оплатой труда работников (включая перечисленные суммы по исполнительным листам, НДФЛ с перечисленной заработной платы и страховые взносы);
- проценты по долговым обязательствам (проценты к уплате);
-налог на прибыль;
- косвенные налоги (НДС);
- прочие налоги;

- суточные на вахте;
- подотчет;
- возврат покупателю;
- страхование;
- факторинг;
- обеспечение для участия в эл. Торгах;
- комиссия;
- прочие платежи.

Денежные средства в связи с выплатой дивидендов в строке 4322 отражены в части выплаченных дивидендов и НДФЛ, перечисленного с дивидендов.

6. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности:

Существенных событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, не произошло.

7. Условные обязательства организации:

Уменьшение экономической выгоды Общества вследствие условных обязательств является маловероятной, поэтому информация не раскрывается.

8. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации:

Выручка: в 2024г.- 1 144 060 тыс. руб., в 2023г. – 976 730 тыс. руб.
Выручка по видам деятельности:

Вид деятельности	ОКВЭД	Выручка 2024 года	Выручка 2023 года
Оптовая торговля неспециализированная	46.90	889 857	761 886
Предоставление услуг в области лесозаготовки	02.40.2	231 518	202 671
Распиловка и строгание древесины	16.10	22 685	12 173
Итого		1 144 060	976 730

Прирост выручки в 2024 году по сравнению с 2023 годом составил 17,1%.
Валовая прибыль: 2024г.- 232 188 тыс. руб., 2023г. -193 623 тыс. руб. Прирост валовой прибыли, соответственно, 19,9%.
Коммерческие расходы: в 2024г.- 42894 тыс. руб., в 2023г. – 40 000 тыс. руб.
Прирост коммерческих расходов на 7,2% обусловлен ростом затрат на топливо и ремонт техники. Процентные платежи выросли на 46% (2024г.- 29980 тыс. руб., 2023г. – 20 499 тыс. руб.) вследствие увеличения ставок из-за увеличения ключевой ставки ЦБ РФ по вновь возникшим кредитам, увеличением количества и объемов кредитования.
В 2024г. продолжена работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности. Благодаря этому, были взысканы значительные суммы пеней и штрафов за несоблюдение договорных условий с контрагентов.
В итоге чистая прибыль в 2024г. (15 564 тыс. руб.) приросла на 9,7% по сравнению с 2023г. (14 190 тыс. руб.)

9. Оценка финансового состояния.

ООО «Платан» не имеет просроченной кредиторской задолженности, задолженность по бюджетным платежам – текущая. Существенного изменения структуры активов и пассивов не произошло. По состоянию на 31.12.24 существуют остатки открытых, но не использованных организацией кредитных линий и овердрафтов, в сумме 61 445 тыс. руб. Коэффициент финансовой устойчивости (Ку=(стр.1300ББ+стр.1400ББ)/стр.1700ББ), показывающий наличие собственных средств равен 0,77 (рекомендуемое значение – 0,6). Коэффициент общего покрытия (Кп=стр.1200ББ/(стр.1500ББ-стр.1530ББ-стр.1540ББ) составляет 2,9 (рекомендуемый диапазон 1,5-2,5). Таким образом, финансовое состояние предприятия можно охарактеризовать как устойчивое. Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Управляющий ИП Парыгин Р.А.

25 марта 2025г.