

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «Анима Инфинита Пэкеджинг СПб»  
за 25.04.2024 – 31.12.2024 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Анима Инфинита Пэкеджинг СПб» (далее – Общество), подготовленной в соответствии с действующим законодательством.

### ***Раздел I. Общая информация***

Общество с ограниченной ответственностью «Анима Инфинита Пэкеджинг СПб», сокращенное наименование ООО «Анима Инфинита Пэкеджинг СПб» (далее Общество) является юридическим лицом, образованным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество создано 25 апреля 2024 года и нацелено на выпуск табачной упаковки на внутреннем и международном рынке

Общество зарегистрировано по адресу Российская Федерация, 198206, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Сосновая Поляна, ул. Пионерстроя, д. 23, литера Б, помещ. 4-Н, ком./раб. место 10/5.

Единственным участником Общества является АО "АНИМА ИНФИНИТА" – юридическое лицо, учрежденное в соответствии с законодательством Российской Федерации за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1237700511773, ИНН 9724140320, расположенное по адресу 117639, Г.МОСКВА, Внутригородская территория города федерального значения МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО СЕВЕРНОЕ, ПР-КТ БАЛАКЛАВСКИЙ, Д. 5, ПОМЕЩ. 3А/1.

Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации. По состоянию на 31 декабря 2024 года и на дату сдачи бухгалтерской отчетности функции Генерального директора на основании Решения единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Анима Инфинита Пэкеджинг СПб» от 20.05.2024 года выполняет Акционерное общество «Нео Полис» (ОГРН 122700876590, ИНН 9723182260) в лице генерального директора Губкиной Татьяны Алексеевны.

Генеральный директор управляющей организации Акционерное общество «Нео Полис» Губкина Татьяна Алексеевна уполномочил исполнительного директора быть действительным и законным представителем ООО «Анима Инфинита Пэкеджинг СПб», обладающим правом подписи для осуществления или выполнения от имени и по поручению Общества всех и / или каких-либо законных действий или деятельности, указанных в доверенности, должностной инструкции и внутренних приказах:

- с 07 июня 2024 года и по 06 июня 2029 Исполнительным директором Общества является Винник Николай Валентинович, доверенность от 07.06.2024г.

Численность работников списочного состава Общества на 31 декабря 2024 года составляет 148 человек.

В 2024 году Общество осуществляло следующую хозяйственную деятельность:

- Производство и реализация упаковки для табачных изделий.

- Установление деловых отношений и заключение договоров с поставщиками материалов, работ и услуг, необходимых Обществу в его производственной и административной деятельности.
- Оптимизация производственных процессов и оборудования.
- Покупка и ввоз технологического оборудования, необходимого для производства готовой продукции.
- Теоретическое и практическое обучение персонала Общества методам, принципам и приемам работы технологии печатного производства глубокой печати.
- Модернизация, отладка, ремонт оборудования, необходимого для осуществления основной производственной деятельности.
- Модернизация, отладка, ремонт оборудования, необходимого для организации вспомогательного ремонтного производства и участка подготовки производства.
- Осуществление тестовых запусков новых продуктов, производство и доведение выпуска до требуемых стандартов качества.
- Утилизация отходов, возникших в ходе производства и нормативных технологических отходов.
- Продажа товаров и прочих материалов.

## ***Раздел II. Основные показатели бухгалтерской отчетности***

### Нематериальные активы

Балансовая стоимость НМА по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также движение и иное использование за 2024 год представлены следующим образом:

<b>Нематериальные активы:</b>	<b>Поступило</b>	<b>Начислено амортизации</b>	<b>Убыток от обесценения</b>	<b>Итого</b>
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	–			–
<b>Нематериальные активы:</b>	<b>573</b>	<b>(27)</b>	<b>-</b>	<b>545</b>
Прочие нематериальные активы	573	(27)	-	545
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	<b>573</b>	<b>(27)</b>	<b>-</b>	<b>545</b>

### Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также движение и иное использование за 2024 год представлены следующим образом::

<b>Основные средства</b>	<b>Поступило</b>	<b>Начислено амортизации</b>	<b>Убыток от обесценения</b>	<b>Итого</b>
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	–			–
<b>Основные средства:</b>	<b>937 574</b>	<b>(87 221)</b>	<b>-</b>	<b>850 353</b>
Здания	248 496	(4 954)	-	243 542
Сооружения	87 729	(6 129)	-	81 600
Машины и оборудование (кроме офисного)	537 358	(67 745)	-	469 613
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 894	(1 878)	-	11 016
Офисное оборудование	13 004	(1 815)	-	11 189
Транспортные средства	15 826	(2 143)	-	13 682
Права пользования активами	22 268	(2 558)	-	19 710
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	<b>937 574</b>	<b>(87 221)</b>	<b>-</b>	<b>850 353</b>

## Учет аренды

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при соблюдении условий п. 5 ФСБУ 25/2018.

Наличие ППА на 31.12.2024г. отражено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Право пользования активом	22 268	(2 558)
<b>Итого</b>	<b>22 268</b>	<b>(2 558)</b>

Информация об объектах, полученных на основании договоров аренды, числящихся за балансом на 31.12.2024г.:

Основное средство	Количество единиц	Контрагент	Договор	Дата приема
Колба в сборе (ECRUSS)	Тринадцать	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Колба в сборе (ECRUSS)	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	17.12.2024
Автомат питьевой воды Esonixx ETS-2100	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Esonixx ETS-4000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Esonixx ETS-3000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Esonixx ETS-2100	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	17.12.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-4000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024
Автомат питьевой воды Wonbong WP-1000	Один	ЭКРУСС ООО	Договор аренды оборудования RP24-92 от 10.06.2024	10.06.2024

Основное средство	Количество единиц	Контрагент	Договор	Дата приема
Испаритель L40-16F4 (V40528)	Один	ЛГР АО	Договор аренды имущества № 2010_07IL77-RE от 01.07.2010г., Договор о передаче прав и обязанностей от 07.06.2024г.	07.06.2024
Испаритель L40-16F4 (V40527)	Один	ЛГР АО	Договор аренды имущества № 2010_07IL77-RE от 01.07.2010г., Договор о передаче прав и обязанностей от 07.06.2024г.	07.06.2024
Емкость 405VCSP-18-P1	Один	ЛГР АО	Договор аренды имущества № 2010_07IL77-RE от 01.07.2010г., Договор о передаче прав и обязанностей от 07.06.2024г.	07.06.2024
Кабина "МТК-Стандарт", инв. № 6000	Один	ТД БИОЭКОЛОГИЯ ООО	Договор аренды № ТДН-189 от 17.05.2024	01.06.2024

#### Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По состоянию на 31.12.2024г. в составе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений Общества отсутствуют выданные займы.

#### Прочие внеоборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены:

- расходы, связанные с получением права пользования программным продуктом со сроком действия более 12 месяцев;
- объекты незавершенных капитальных вложений.

Наличие, движение и иное использование незавершенных капитальных вложений за 2024 год отражено в таблице:

Незавершенные капитальные вложения	Поступило	Принято к учету в качестве ОС	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	-		-
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	<b>986 529</b>	<b>(921 948)</b>	<b>64 581</b>
Здания	248 496	(248 496)	-
Сооружения	117 828	(87 750)	30 077
Машины и оборудование (кроме офисного)	574 424	(539 920)	34 504
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 603	(14 603)	-
Офисное оборудование	15 352	(15 352)	-
Транспортные средства	15 826	(15 826)	-
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	-	-	<b>64 581</b>

## Запасы

Балансовая стоимость по видам запасов Общества, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 31 декабря 2024 представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	<u>Балансовая стоимость</u>	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	493 796	
Затраты в незавершенном производстве	13 275	
Готовая продукция	172 077	
<b>Итого</b>	<b>679 148</b>	

  

Наличие и движение запасов на 31.12.2024:		
Фактическая себестоимость	<u>за 2024 г.</u>	<u>Итого</u>
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	—	—
Поступления и затраты, в т.ч.	<b>5 683 855</b>	<b>5 683 855</b>
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>1 966 342</i>	<i>1 966 342</i>
<i>Готовая продукция</i>	<i>1 767 620</i>	<i>1 767 620</i>
<i>Товары для перепродажи</i>	<i>86 269</i>	<i>86 269</i>
<i>Товары и готовая продукция отгруженные</i>	<i>27 391</i>	<i>27 391</i>
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	<i>1 829 386</i>	<i>1 829 386</i>
<i>Прочие запасы и затраты</i>	<i>6 847</i>	<i>6 847</i>
Списание, в т.ч.	<b>(5 004 707)</b>	<b>(5 004 707)</b>
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>(1 472 546)</i>	<i>(1 472 546)</i>
<i>Готовая продукция</i>	<i>(1 595 543)</i>	<i>(1 595 543)</i>
<i>Товары для перепродажи</i>	<i>(86 269)</i>	<i>(86 269)</i>
<i>Товары и готовая продукция отгруженные</i>	<i>(27 391)</i>	<i>(27 391)</i>
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	<i>(1 816 112)</i>	<i>(1 816 112)</i>
<i>Прочие запасы и затраты</i>	<i>(6 847)</i>	<i>(6 847)</i>
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	<b>679 148</b>	<b>679 148</b>
<b>Резерв под обесценение</b>		
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	—	—
Начисление резерва	—	—
Использование резерва	—	—
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	—	—
<b>Балансовая стоимость</b>		
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	—	—
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	<b>679 148</b>	<b>679 148</b>

## Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 2024 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	523 032
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42 529
Расчеты с прочими дебиторами	121 594
	<b>687 155</b>

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в «Отчете о движении денежных средств».

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях.

Общество не осуществляет операций с наличностью.

#### Кредиты и займы полученные.

Заемные средства на 31 декабря 2024 г. представлены следующим образом:

Задолженность по основному долгу перед займодавцем на 31 декабря 2024 составила 1 837 203 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам на 31 декабря 2024 года составила 3 623 тыс. руб.

Займодавец (кредитор)	Год погашения	Валюта	Процентная ставка	(тыс. руб.) 31 декабря
				2024 года
АО «АНИМА ИНФИНИТА»	22.05.2033	Рубли	Ключевая ставка ЦБ +3,06%	1 840 826
<b>Итого</b>				<b>1 840 826</b>

#### Уставный капитал и добавочный капитал

Движение уставного и добавочного капитала отражено в «Отчете об изменениях капитала».

По состоянию на 31 декабря 2024 года величина уставного капитала равна 10 тыс. руб.

#### Кредиторская задолженность

На 31.12.2024г. у Общества в составе краткосрочных обязательств отражена кредиторская задолженность в размере 235 905 тыс. руб. в разрезе следующих видов:

	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	147 956
Задолженность перед персоналом организации	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	8 462
Задолженность по налогам и сборам	78 718
Расчеты с прочими кредиторами	769
<b>Итого</b>	<b>235 905</b>

## Оценочные и условные обязательства

У Общества на 31.12.2024г. имеются оценочные обязательства в размере 35 736 тыс. руб. в виде:

	(тыс. руб.)
	<u>31 декабря</u>
	<u>2024 года</u>
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	4 206
Резерв на выплату вознаграждений работникам	31 330
Резерв под ликвидацию чрезвычайных ситуаций	200
<b>Итого</b>	<b><u>35 736</u></b>

## Выручка и себестоимость продаж

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по мере их выполнения или оказания.

Структура выручки и себестоимости по видам деятельности отражена ниже:

Вид деятельности	(тыс. руб.)	
	<u>Выручка</u>	<u>Себестоимость</u>
Готовая продукция	2 317 752	1 684 712
Инжиниринговые услуги, работы	<u>36 058</u>	<u>26 525</u>
<b>Итого</b>	<b><u>2 353 810</u></b>	<b><u>1 711 236</u></b>

## Коммерческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают расходы на транспортировку готовой продукции, расходы на сбор, услуги сторонних организаций и прочие расходы.

## Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные затраты, транспортные расходы, расходы по повышению квалификации кадров и прочие расходы.

## Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности:

Положительные и отрицательные курсовые разницы в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах отражаются свернуто.

	(тыс. руб.)	
	<u>2024 год</u>	
	Доходы	Расходы
Реализация ТМЦ, прочих услуг	57 075	50 221
Доходы и расходы по операциям покупки, продажи и конвертации валюты		12 181
Услуги банков		1 687
Плата, комиссия за кредиты, займы полученные		25 227
Проценты лизинг		1 393

	(тыс. руб.)	
	2024 год	
	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	48 021	
Штрафы, полученные от поставщиков, в соответствии с условиями договоров	1 883	
Штрафы, оплаченные		151
Расходы от списания брака		2 182
Прочие доходы и расходы, в том числе:	746	6 883
- в части безвозмездно полученного имущества, ОС	138	522
- бонусы к получению	598	
- спонсорская и благотворительная помощь		72
- невозмещаемый НДС		93
- расходы социального характера, подарки		2 328
- представительские расходы		474
- прочие доходы / расходы	10	3 394
<b>Итого</b>	<b>107 725</b>	<b>99 925</b>

### Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Данные о формировании налогооблагаемой прибыли, движении и оборотах отложенных налоговых активов и обязательств приведены в таблице:

Код	Показатель	(тыс. руб.) 2024 год
	<i>Порядок расчета</i>	
<b>A</b>	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>336 951</b>
	<i>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91</i>	
<b>B</b>	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	<i>Сальдо на начало периода по дебету счета 09</i>	
<b>B</b>	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	<i>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77</i>	
<b>Г</b>	Отложенный налоговый актив на конец периода	10 372
	<i>Сальдо на конец периода по дебету счета 09</i>	
<b>Д</b>	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	29 334
	<i>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77</i>	
<b>E</b>	Постоянная разница за период	53 627
	<i>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)</i>	
	Временная разница за период	75 850
	Текущий налог, определенный на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете	(62 938)
	Корректировка текущего налога	-
	Отложенный налог, учитываемый при определении величины текущего налога на прибыль	(15 168)
<b>1</b>	Отложенный налог на начало периода <i>(B) - (B)</i>	-
<b>2</b>	Отложенный налог на конец периода <i>(Г) - (Д)</i>	(18 962)

Код	Показатель	2024 год
	<i>Порядок расчета</i>	
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	(18 962)
3А	Эффект изменения временных разниц	(15 168)
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	(3 795)
4	Текущий налог на прибыль <i>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")</i>	(62 946)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(81 909)
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	(67 390)
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	(10 725)
8	Прочие корректировки	(47 209)
9	<b>Чистая прибыль</b> (А) + (5) + (8)	<b><u>302 252</u></b>

Ставка по налогу на прибыль в 2024 году составляла 20 процентов.

С 1 января 2025 изменилась ставка по налогу на прибыль, увеличившись до 25%. В связи с этим, остатки по непогашенным ОНА и ОНО были пересчитаны по новой ставке. Образовавшаяся в связи с пересчетом разница, отнесена на счет 99 и отражена по строке 2460 ОФР.

#### Дивиденды

В 2024 году выплата дивидендов не производилась.

#### Чистые активы

По итогам деятельности за 2024 год общество получило чистую прибыль в сумме 302 252 тыс. рублей и по состоянию на 31 декабря 2024 года чистые активы составили 302 262 тысячи рублей.

#### Курсы валют

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения и средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), полученные в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации (ЦБ РФ):

Валюта	Курс на 31.12.2024г., руб.
1 ЕВРО	106,1028
1 Доллар США	101,6797
1 Китайский юань	13,4272

Исполнительный директор  
25 марта 2025 года



Винник Н. В.