ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение 4
2. Общие сведения 4
2.1. Общая информация 4
2.2. Основные виды деятельности 5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества 5
2.4. Обособленные подразделения, филиалы и представительства 5
2.5. Сведения о численности сотрудников 6
2.6. Сведения об органах управления и контроля 6
2.7. Сведения об аудиторе общества 7
3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 7
3.1. Основные положения учетной политики 7
3.2. Изменения учетной политики в следующем 2025 году 10
3.3. Инвентаризация 11
4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок 10
5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности 12
5.1. Основные средства 12
5.2. Нематериальные активы 12
5.3. Финансовые вложения 12
5.4. Запасы 12
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты 13
5.6. Дебиторская задолженность 13
5.7. Кредиторская задолженность 13
5.8. Кредиты и займы 13
5.9. Выручка 13
5.10. Расходы от обычных видов деятельности 14
5.11. Прочие доходы и расходы 14
5.12. Оценочные обязательства 14
5.13. Налог на прибыль 15
5.14. Капитал и резервы 15

6.	Информация о связанных сторонах	16
7.	Условные обязательства и активы	16
8.	Риски хозяйственной деятельности	17
8.1.	Управление рисками	17
8.2.	Операционная среда	17
8.3.	Финансовые риски	18
8.4.	Риски, связанные с налоговым законодательством	19
8.5.	Репутационные риски	20
9.	Непрерывность деятельности	20
10.	События после отчетной даты	20
11.	Государственная помощь	20
12.	Информация по отчетным сегментам	20
13.	Информация по прекращаемой деятельности	21

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АФЛОР КОМПАНИ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АФЛОР КОМПАНИ»
Сокращенное наименование	ООО «АФЛОР КОМПАНИ»
Юридический адрес	115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Летниковская, дом 2, строение 1
Фактический адрес	115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Летниковская, дом 2, строение 1
Почтовый адрес	115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Летниковская, дом 2, строение 1
Телефон	8(495)136-27-88
Адрес электронной почты	Info@alpinefloor.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9723119220
Код ОКПО	49838625
Код ОКТМО	45376000

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2024 г.

Курсы валют составили:

Валюта /Дата	31.12.23 г.	31.12.24 г.
Доллар США	89,6883	101,6797
Евро	99,1919	106,1028
Китайский юань	12,5762	13,4272
Индийская рупия	10,7735	11,8797

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
22.23	Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

Общество не является членом саморегулируемой организации (СРО)

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 30 000 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2024 у Общества открыты с обособленные подразделения.

Тип	Место нахождения
Обособленное Подразделение г.Одинцово Открыто 01.08.2021г	143050, Московская область, г Одинцово, д Малые Вязёмы, д. 1

Обособленное подразделение г. Малоярославец Открыто 09.10.2024г	249092, Калужская область, р-н Малоярославецкий, г Малоярославец, ул Энтузиастов, д. 6

2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	За 2023 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	55 чел.	87 чел.

Показатель	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2024
Численность сотрудников на отчетную дату	64чел.	91 чел.

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Баженов Никита Евгеньевич	Генеральный директор	Решение единственного участника от 21.06.2021 г. Приказ №1 от 24.06.2021 г.	24.06.2021 г.	5 лет

Сведения о Главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Баженов Никита Евгеньевич	Главный бухгалтер	Приказ №2 от 24.06.2021 г.	24.06.2021	Бессрочно

Сведения о членах контрольных органов организации Органами управления Общества являются

- Единоличный исполнительный орган

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1.	Баженов Никита Евгеньевич	Генеральный директор	5 лет

2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
Общество с ограниченной ответственностью "РАЙДЕЛ"	1065009019459	Член СРО ААС "СОДРУЖЕСТВО", ОРНЗ 11806059778

3.ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: ERP». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (Десять) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	1.Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. 2. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на

	ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно. 3. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся: • ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.; • затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 30% первоначальной стоимости основного средства.; 4. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. 5. Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.
Нематериальные активы	1. Нематериальные активы (далее -НМА) принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость НМА приобретенных за плату определяется как сумма фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость. После первоначального признания НМА учитываются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. 2. Переоценка НМА не производится. 3. Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. 4. Амортизация НМА с неопределенным сроком полезного использования не производится. 5. В компании приняты следующие сроки полезного использования НМА (по основным группам) 6. Торговые знаки 120 месяцев 7. Прочие НМА 25-120 месяцев 8. Сроки полезного использования НМА ежегодно проверяются на необходимость их уточнения.

Запасы	1. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев$ 2. ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости: специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда; хозяйственный инвентарь и приспособления; мебель. 3. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка. 4. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. 5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится методом ФИФО 6. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, учитываются на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». 7. Общество не использует в бухгалтерском учете счет 42 «Торговая наценка» для отражения суммы торговых наценок (скидок). Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, на счете 41* «Товары». 8. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости. 9. Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в стоимости

	приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета 10 «Дополнительные расходы на материалы»
Оценочные значения	1. Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 10% от годового размера ФОТ. Предельная сумма отчислений в год составляет фактический размер отпускных выплат работникам в прошлом отчетном периоде, округленный до полных тыс. руб. по правилам математики. 2. Оценка обесценения активов производится на основании результатов инвентаризации, проводимой на конец года.
Расходы от обычных видов деятельности	Расходы признаются по методу начисления 1. Себестоимость готовой продукции, сформированной на счете 43 2. Управленческие расходы, сформированные на счете 26 3. Расходы на продажу, сформированные на счете 44
Активы, обязательства и операции в иностранной валюте	1. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции. 2. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных в официальных курсах валют, действовавших на отчетную дату. 3. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.
Учет налога на прибыль	1. Способ определения текущего налога на прибыль – по данным декларации по налогу на прибыль. Начисление и погашение отложенного налога производится с применением счета 99. Постоянный налоговый расход (доход) определяется расчетным методом в общей сумме, без определения постоянных разниц.
Учет аренды	1. ФСБУ 25/2018: Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды; 2. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам: - сроком аренды не более 12 месяцев; - со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. 4. Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования; 5. Способ амортизации ППА – линейный. 6. Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы: - срок, указанный в договоре; - условия продления и выхода из договора; - условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей; - уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу; - иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2025 ГОДУ

В связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандарта:

- Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни), если иное не установлено настоящим Стандартом.

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются.

3.3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

По результатам инвентаризации активов, расчетов и обязательств, проведенной на 31 декабря 2024 г, обесценения активов не выявлено, по запасам расхождение между фактическим наличием и учетными данными не обнаружено.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В настоящей отчетности не вносились существенные корректировки отчетного года, выявленные после представления бухгалтерской отчетности пользователям отчетности, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

В 2024 году был проведен внутренний аудит финансовых показателей 2023 год. По результат проведенного аудита и на основании Учетной политики было принято решение о внесение изменение в показатели 2023 года ретроспективно. В бухгалтерской отчетности за период 2023 года существенно изменились следующие показатели:

Показатель	Было	Стало	Причина изменения показателя
Стр.1150 «Основные средства»	109907	168129	Пересмотрены порядок

			формирования первоначальной стоимости, сроки использования, порядок применение ФСБУ 25/2018 в части определения ППА
Стр.1210 «Запасы»	47712	450855	Пересмотрен порядок формирования себестоимости полуфабрикатов, готовой продукции, незавершенного производства
Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-10601	91878	Изменение формирование себестоимости
Стр.1230 «Дебиторская задолженность»	40123	132898	Пересмотрен порядок проведение взаимозачетов встречных обязательств, пересмотрен порядок отнесения расходов в соответствующем периоде
Стр.1520 «Кредиторская задолженность»	90420	550142	

5.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	-
Производственное оборудование;	2-7 лет
Транспортные средства;	2-5 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	-

По состоянию на 31.12.24 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

5.1.1. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

5.1.2. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

5.1.3. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В учете организации числятся договора финансовой аренды

Договор	Предмет договора	Срок договора	Окончания договора	Остаток задолженности на 31.12.2024г
АО "УФР" 2021/77-0100/ДЛ/15508/001	Оборудование для обработки полимерных материалов-Экструзионная линия для изгот-я ПВХ плит	14.01.2022-17.01.2025	17.01.2025	1732142,40
АО "УФР"	Оборудование	06.10.2021-	06.10.2024	0

2021/77-0100/ДЛ/15190/001 от 06.10.2021	фрезеровальное для обработки твердых пластмасс	06.10.2024		
АО ВТБ ЛИЗИНГ АЛ217211/02-23 от 07.04.2023	Электрический погрузчик	12.05.2023-05.05.2025	05.05.2025	472919,65

Предстоящие лизинговые платежи, по действующем договорам, в 2025 году составят 1732142,40, включая выкупную стоимость в размере 2200,00 рублей

5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В организации отсутствуют нематериальные активы.

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

За отчетный период организацией приобретена доля в Уставном капитале ООО «РСМеталл», фактическая стоимость доли отражена на счете 58 «Финансовые вложения» в размере 405226 тыс.рублей.

5.4. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

Стоимость авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023 составила 43 014 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 36 036 тыс. руб.

В отчетном периоде резерв под обесценение запасов не создавался по причине отсутствия в организации запасов, обладающих признаками обесценения.

5.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета, включая краткосрочные депозиты	9 440	13942
Валютные счета	196	0,00
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	-	-

По состоянию на 31.12.2024 в составе денежных средств отсутствуют суммы, которые недоступны для использования организацией.

5.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и

кредиторская задолженность».

5.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	Срок погашения	На 31.12.2023		На 31.12.2024	
		Основной Долг, руб	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
ООО «Комплектстрой»	2027 г	21500	2740	426500	18224

5.9. ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	За 2023 год	За 2024 год
Выручка от реализации товаров по основному виду деятельности	1 207 009	708 424

5.10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

Показатель	За 2024 г	За 2023 г
Заработная плата	94040	34348
Страховые взносы с ФОТ+отчисления на соц.нужды	116846	7187
Амортизация	39648	28063
Материальные затраты	558983	446578
Прочие расходы	165060	94608
Себестоимость проданной продукции по основному виду деятельности	856650	548226

5.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы, в т.ч. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6828	3010
Доходы в виде % (по договорам займа и банковским вкладам)	695	

Прочие доходы	4961	29035

В составе прочих расходов учтены

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы, в т.ч. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3835	1681
Расходы в виде % (по договорам займа и банковским кредитам)	17724	1613
Процентные расходы	1605	4598
Прочие расходы	36591	22530

5.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части:

Оценочные обязательства	Остаток на 01.01.2024 г	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2024 г
Резерв ежегодных отпусков	1661	6173	(4056)	3778

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	177706	138001
Текущий налог на прибыль	32626	21008
Отложенный налог на прибыль	4708	4098

5.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.24 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 262251 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.23 г. на 140373 тыс. руб.

По результатам инвентаризации расчетов и обязательств резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Связанные стороны: единственный Участник Общества Баженова Елена Владимировна, генеральный директор Баженов Никита Евгеньевич являются лицами, оказывающим существенное влияние на деятельность Организации.

В 2024 году ООО «АФЛОР КОМПАНИ» взаимодействовало с аффилированными лицами ООО «КОМПЛЕКТСТРО», ООО «НТ КОМПАНИ», взаимосвязь – генеральный директор Баженов Никита Евгеньевич.

Связанная сторона	Основания признания связанной стороной	ИНН	Сделки со связанной стороной за 2024 год	Объем операций за 2024 год
ООО НТ «Компани»	РФ, Баженов Н.Е. – учредитель 100% Генеральный директор	9723104488	Договор купли-продажи Договор аренды	15037597,10 1038576,00
ООО «Комплекстрой»	РФ, Баженов Н.Е. – учредитель 100% Генеральный	9723041076	Договор купли-продажи, в	690685806,33

	директор		том числе авансы полученные на 31.12.2024г Договор поставки Договора займа	16512845,42 224610487,39 16512845,42 405000000

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Баженова Елена Владимировна	РФ		Единственный участник Общества

Информация о вознаграждениях персонала, тыс. руб.

Вид вознаграждения	За отчетный период
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	110886
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	94040
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	16846

Долгосрочные вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в учете организации отсутствуют.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

8.2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно

прогнозировать изменение курса валют и 29 дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества.

Общество считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих

8.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

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.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

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. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. 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.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

8.4. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные

дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

8.5. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В Обществе отсутствуют условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В Обществе отсутствует существенная зависимость от заемных средств, а также необходимость в использовании краткосрочных займов для финансирования долгосрочных проектов, от которых планируется получение активов.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствует ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности:

27.03.2025 г.

Генеральный директор

ООО «АФЛОР КОМПАНИ» _____ Баженов Н.Е.

