

ООО «Ростпласт»
614113, РФ, Пермский край, г. Пермь,
ул. Адмирала Нахимова, д. 23А
тел./факс: +7 342 200-98-20
E-mail: rosplast-perm@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО «РОСТПЛАСТ»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РОСТПЛАСТ»

Сокращенное наименование: ООО «РОСТПЛАСТ»

Наименование на иностранном языке: ООО «ROSTPLAST»

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «РОСТПЛАСТ» (далее – «Общество»): 614113, Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, улица Адмирала Нахимова, д. 23А

ИНН/КПП 5902132999/590801001

Почтовый адрес Общества: 614047, Российская Федерация, Пермский край, ул. Соликамская, д. 293

Контактная информация: Тел.: +7 (342) 200 98 20

Адрес электронной почты: rosplast-perm@mail.ru

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества: 27.09.2002 года ООО «РОСТПЛАСТ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025900513462.

В свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «РОСТПЛАСТ»:

Дата государственной регистрации: 26.07.1999г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 4381

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Ленинского района г. Перми.

Устав Общества приведен в соответствие с действующим законодательством и утвержден Протоколом № 8 внеочередного общего собрания участников Общества от 01.07.2021 г.

Название Общества изменено и утверждено на Общество с ограниченной ответственностью «РОСТПЛАСТ» Протоколом № 12 внеочередного общего собрания участников Общества от 25.08.2022 г.

05.09.2022 года внесена запись о государственной регистрации изменения названия Общества за государственным регистрационным номером 2225900454360.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 25 000,00 (Двадцать пять тысяч) рублей.

Учредители Общества и их доля:

Иванов Игорь Андреевич, доля в уставном капитале – 51%, номинальная стоимость 12 750,00 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей;

Шимко Михаил Иванович, доля в уставном капитале – 49%, номинальная стоимость 12 250,00 (Двенадцать тысяч двести пятьдесят) рублей.

Учредители Общества являются его конечными бенефициарами.

Среднесписочная численность за 2024 год составила – 18 человек.

Основной вид деятельности Общества:

- 20.12 Производство красителей и пигментов.

Фактические виды деятельности Общества в 2024 году:

- 46.90 Прочая оптовая торговля (товарами химической промышленности и прочими);

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств.

Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

Общество с 10.07.2023 года признано субъектом малого предпринимательства и относится к категории – малое предприятие.

Место нахождения: 614047, Российская Федерация, г. Пермь, ул.

Соликамская, д. 293.

Почтовый адрес: 614047, Российская Федерация, г. Пермь, ул.

Соликамская, д. 293.

Структура органов управления Общества:

Высшим органом управления Обществом является - общее собрание участников.

Ключевой управленческий персонал (КУП) - единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Иванов Игорь Андреевич.

Главный бухгалтер Общества - Швецова Ирина Александровна.

Наблюдательный совет Общества не создавался. Дочерние общества не создавались.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях представлена в Приложениях №1 и № 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Методологические аспекты учетной политики

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РОСТПЛАСТ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Учетная политика Общества с 2019г. утверждена приказом № 21-од от 31.12.2018 г., внесены изменения по приказу № 12 от 28.12.2020 г. «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год» и приказу № 13 от 30.12.2021 г. «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год»; приказы подготовлены с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской отчетности организация руководствовалась положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С: Бухгалтерия 8» редакция 3.0.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой «1С: Бухгалтерия 8» редакция 3.0. Применяются унифицированные формы первичных документов.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

Активы отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения. Дебиторская и кредиторская задолженность (включая задолженность по кредитам и займам), расходы будущих периодов и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства данных категорий представлены как долгосрочные.

Основные средства

Организация ведет учет основных средств (ОС) в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- Здания
- Сооружения
- Инвестиционная недвижимость
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Земельные участки

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб., кроме объектов недвижимости. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается учетом за балансом.

Организация учитывает инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов.

Учет и оценка капитальных вложений

Организация ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам с учетом процентов по займам и кредитам, включаемым в стоимость незавершенных капитальных вложений.

Учет и оценка финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Организация определяет расчетную стоимость финансового вложения или самостоятельно, или привлекает независимого оценщика. Для самостоятельного определения расчетной стоимости финансового вложения используется стоимость чистых активов на отчетную дату отчетного года и общем количестве акций (доли).

В случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Величина резерва рассчитывается как величина разницы между учетной стоимостью финансовых вложений (проверка на обесценение которых подтверждает устойчивое снижение стоимости) и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Величина созданного резерва учитывается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расшифровка финансовых вложений представлена в таблице в Приложении № 3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете без расшифровки по видам активов и обязательств.

Запасы

Организация ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (далее-незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000 руб. за 1 единицу, если их срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:
 - а) хозяйственный инвентарь, инструмент и приспособления;
 - б) мебель.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способ расчета исходя из средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода. При этом средняя себестоимость может рассчитываться периодически через равные интервалы времени либо по мере поступления каждой новой партии запасов. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Организация учитывает запасы для капитальных вложений:

- счете 10 «Материалы» на отдельных субсчетах.

Запасы для строительства учитываются на субсчете 10-8 «Строительные материалы».

Запасы для прочих капвложений — на субсчете 10-13 «Запасы для капитальных вложений, не связанных со строительством».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по фактической себестоимости за вычетом резерва под обесценение запасов.

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Готовая продукция

Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счета 20 "Основное производство". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Оценка дебиторской, кредиторской задолженностей

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Инвентаризация расчетов с контрагентами производится на 31 декабря.

При наличии сомнительной дебиторской задолженности величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Оценка обязательств по выплате отпусков

Оценка резерва по отпускам производится по состоянию 31 декабря отчетного года. В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- реализации продукции;
- реализации товаров;
- выполненных работ, оказанных услуг.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах без расшифровки по видам доходов. Расшифровка представлена в Таблице №2 «Прочие доходы и расходы».

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- общепроизводственные расходы.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения".

Расходы будущих периодов

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.

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Существенность допущенной ошибки

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 10 (десять) % и более.

3. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

На основании приказа от 17.09.2020 года №204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/20202 "Капитальные вложения" комиссией в составе Архангельской А.А., Мухиным А.В., Феденко А.Н., Ефимовой М.Ф. решено по нижеперечисленным основным средствам пересмотреть элементы амортизации согласно п. III ФСБУ 6/2020, а именно:

1. Пересмотреть СПИ, откорректировать амортизацию:

- А/машина HYUNDAI SOLARIS, инв.№00000847 – 1 шт.;
- А/машина LAND ROVER Rang Rover, инв.№00000771 – 1 шт.;
- А/машина LEXUS LX 450D, инв.№00000772 – 1 шт.;
- А/машина MITSUBISHI L200, инв.№00000761 – 1 шт.;
- А/машина Ravon Gentra, инв.№00000788 – 1 шт.;
- А/машина Toyota Camry, инв.№00000770 – 1 шт.;
- А/машина ГАЗ-330232-388, инв.№00000711 – 1 шт.;
- А/машина тягач седельный MAN-636, инв.№00000796 – 1 шт.;
- А/машина тягач седельный MAN-692, инв.№00000797 – 1 шт.;
- Здание 1-эт кирпич-панел бетонно-растворного узла, инв.№00000571 – 1 шт.;
- Здание материального склада 1-этаж.кирпичное, инв.№00000058 – 1 шт.;
- Здание трансформ.подстанции № 7 1-этаж., инв.№00000049 – 1 шт.;
- Здание трансформаторной подстанции № 4 1-этаж.кирп., инв.№00000057 – 1 шт.;
- Здание склада централита 1-этаж., инв.№00000053 – 1 шт.;
- Материальный склад т1-этаж.кирпичное здание, инв.№00000047 – 1 шт.;
- Материальный склад типографии 1-этаж.здание, инв.№00000040 – 1 шт.;
- Резервуар 2 РВС-1000м/городок, инв.№00000344 – 1 шт.;
- Резервуар 3 РВС-1000м/городок, инв.№00000345 – 1 шт.;
- Резервуар 4 РВС-1000м/городок, инв.№00000346 – 1 шт.;

- Резервуар масло/хоз.1000 куб.№1, инв.№00000343 – 1 шт.;
- Сервер Proliant DL360-1, инв.№00000773 – 1 шт.;
- Сервер Proliant DL360-2, инв.№00000774 – 1 шт.;
- Сервер Proliant DL360-3, инв.№00000775 – 1 шт.;
- Сервер Proliant DL380, инв.№00000776 – 1 шт.

Оформить результаты в виде Таблицы № 3 «Корректировка элементов амортизации основных средств (ОС) на 31.12.2024 г.»

2. Основные средства, стоимостью ниже лимита, амортизируемые в БУ, перевести на сч. 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и списать в БУ через сч. 84 в межотчетный период в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020:

- Компьютер Intel Core i7, инв.№00000851 – 1 шт.;
- Моноблок APPLE iMac, инв.№00000849 – 1 шт..

Информация о структуре и движении незавершенных капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», раздела 2 «Основные средства Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Запасы

Расшифровка наличия и движения запасов представлена в таблице в Приложении № 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Резерв под обесценение запасов не начислялся в связи с отсутствием признаком обесценения запасов на 31.12.2024 г.

Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений представлена в таблице в Приложении № 3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В состав финансовых вложений включены выданные процентные займы физическим лицам, предпринимателям и юридическим лицам, а также открыт депозит в филиале ПАО «Банк Уралсиб» г. Уфа.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2024 года на расчетных, валютных счетах и кассе предприятия 224 272 руб.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам отнесены «Расходы будущих периодов» в сумме 243 587 руб. и «Расходы по страхованию имущества» в сумме 53 942 руб. на 31.12.2024 г.

Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов приведена в Приложении № 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Резерв сомнительных долгов создается в соответствии с методикой, утвержденной положением по учетной политике.

Информация о резерве сомнительных долгов

В течение отчетного периода резерв сомнительных долгов создан в сумме 11 046 929 руб., погашен в сумме 4 744 935 руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв сомнительных долгов составил 165 140 673 руб., в том числе по покупателям 15 379 889 руб.

Информация о резерве на оплату отпусков

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы. По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв составил 7 934 844 руб., на 31 декабря 2023 г. – 9 508 902 руб.

Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Товарообменные (бартерные) операции

В 2024 г. реализация товаров, работ и услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В 2022 г. получены обеспечения в размере 700 000 тыс. руб., в том числе: ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» в виде единого лимита банковских гарантий в размере 450 000 тыс. руб.; ПАО «БАНК УРАЛСИБ» в виде лимита независимых банковских гарантий в размере 250 000 тыс. руб. В январе 2024 года подписано Соглашение о расторжении Соглашения о предоставлении банковских гарантий с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» в связи с ликвидацией банка.

По состоянию на 31.12.2024 г. полученные обеспечения составляют 250 107 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств, отсутствуют.

Отчет о финансовых результатах.

В течение 2024 года организация получила выручку от продаж в размере 159 044 тыс. руб., что больше, чем в 2023 году на 20 647 тыс. руб. Прирост составил 14,92 %. В состав выручки от продаж включены поступления от оптовой торговли и услуг аренды. Увеличение объема выручки произошло в связи с увеличением объема продаж и с ростом цен на реализуемые товары и услуги. Себестоимость продаж в 2024 году составила 115 870 тыс. руб., что на 9 227 тыс. руб. больше, чем в 2023 году. В состав себестоимости продаж включены следующие расходы: материальные затраты, расходы на оплату труда, начисления с ФОТ, амортизация. Несмотря на увеличение себестоимости валовая прибыль от продаж выросла с 31 754 тыс. руб. (2023 г.) до 43 174 тыс. руб. (2024 г.)

Коммерческие расходы увеличились в 2,1 раза.

Управленческие расходы снизились в 1,04 раза, в том числе за счет уменьшения расходов на ремонт и содержание арендуемых ОС и расходов на содержание автотранспорта.

Проценты к получению составили 81 951 тыс. руб., в том числе проценты по выданным займам составили 65 767 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы приведены в Таблице № 2 «Прочие доходы и расходы».

Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составляет $32\,820\,350 * 20\% = 6\,564\,070$ руб.
Текущий налог на прибыль равен 10 411 178 руб.

Информация по временным и постоянным разницам:

Наименование показателей	Погашены в отчетном периоде (руб.)
Отложенные налоговые обязательства	59 639
Отложенные налоговые активы	-1 637 059
Постоянные разницы	5 424 528
Итого:	3 847 108

Расчет отложенных налоговых активов и обязательств

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков, а так как с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25%, в связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. надлежит применять налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 25% вместо 20%.

Результат корректировки отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее» в размере 838 835 руб.

Распределение прибыли

Распределение прибыли в 2024 г.: по итогам работы за 2023 год Обществом получена прибыль в размере 104 313 075 руб. Учредителями Общества по финансовой отчетности за 2023 год не было принято решение распределить чистую прибыль на выплату дивидендов. В 2024 году были выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 81 405 945 руб. и частично выплачены дивиденды за 2021 год в сумме 104 801 743 руб. Общая сумма выплаченных дивидендов в 2024 году составила 186 207 688 руб.

Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу

Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу представлена в Таблице №1 «Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом ключевому управленческому персоналу (КУП)».

Информация о реорганизации Общества

Реорганизация и (или) ликвидация Общества не планируется.

Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

События после отчетной даты.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. N 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

Оценка непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В связи с решением о прекращении производства химической продукции, основным видом деятельности Общества с 2023 г. является оптовая торговля, сдача имущества в аренду и строительство объектов недвижимости. Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, реализуемая продукция также производится на территории Российской Федерации. Руководству не известны какие-либо события или условия, которые могли бы вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор ООО «РОСТПЛАСТ»



И.А.Иванов

Дата: 14 марта 2025 г.

Приложение №1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Информация о связанных сторонах Общества

№ п/п	Фирменное наименование	ИНН	ОГРН	Место нахождения юридического лица	Причина связи	Сфера деятельности
1	Иванов Игорь Андреевич	590801179551			Участник Общества с долей 51%, бенефициар Генеральный директор	
2	Шимко Михаил Иванович	590800448106			Участник Общества с долей 49%, бенефициар	
3	АО «Пермские Полиэфирсы»	5907016925	1025901511690	г.Пермь, ул.Соликамская, 293	Юридическое лицо, в котором ООО имеет право распоряжаться более чем 25% общего количества голосов	Производство пластмасс и смол в первичных формах
4	ООО «Вимс-Трейд»	5908015402	1025901605883	г.Пермь, ул.Маршала Рыбалко,42	Юридическое лицо, в котором ООО имеет право распоряжаться более чем 25% общего количества голосов	Торговля розничная в специализированных магазинах-
5	ООО «Инвест Проект»	7707746847	1117746269057	г.Москва, ш.Старокалужское, 62, этаж 2, пом. I К 76	Участник общества (Иванов И.А.) прямо участвует в организации с долей 75%	Деятельность в области архитектуры-
6	ООО «Пермский завод бытовой химии»	5907021932	1025901509391	г.Пермь, ул. Соликамская, 293	Участник общества (Иванов И.А.) прямо участвует в организации с долей 100%	Производство мыла, моющих, чистящих и полирующих средств
7	ООО Торговое предприятие «Диалог»	5908013370	1025901608325	г.Пермь, ул.Маршала Рыбалко, 111	Участник общества (Иванов И.А.) прямо участвует в организации с долей 70%	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
8	ООО «Охотхозяйство «Беляевское»	5902061917	1215900020555	г.Пермь, ул.Ленина, д.60, оф.505	Участник общества (Иванов И.А.) прямо участвует в организации с долей 50,1%	Оглов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях
9	ООО ПКФ «Виктор»	5908003044	1025901605905	г.Пермь, ул.М.Рыбалко, 42	Участник общества (Шимко М.И.) прямо участвует в организации с долей 100%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

10	ООО ПКФ «Заря»	5908013290	1025901605916	г.Пермь, ул.М.Рыбалко, 42	Участник общества (Шимко М.И.) прямо участвует в организации с долей 100%	Строительство жилых и нежилых зданий
11	ООО "Строительная жилищно-инвестиционная компания"	5024049195	1025002871651	г Москва, ш. Старокалужское, 62, этаж/пом/К 2/1/76	Участник общества (Иванов И.А.) прямо участвует в организации с долей 75%	Деятельность в области архитектуры
12	ООО "Строительная компания "СК-207"	7729404011	1027739218627	г Москва, ш. Старокалужское, 62, этаж 2 пом I К 76	Участник общества (Иванов И.А.) косвенно участвует в организации с долей 51%	Строительство жилых и нежилых зданий
13	ООО «Ритм»	5905009256	1025901224040	г.Пермь, ш. Космонавтов, 114	Участники общества прямо участвует в организации с долей Иванов И.А. 50%, Шимко М.И. 50%	Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
14	ООО «Эбису»	2540229670	1172536027905	Приморский край, г.Владивосток, ул.Светланская, 78Б, помещ. 605	Участник общества (Иванов И.А.) прямо участвует в организации с долей 67%	Рыбоводство морское
15	ООО «Фиш Ривер»	2536340605	1232500022182	Приморский край, г Владивосток, ул Светланская, 78Б, помещ 605	Участник общества (Иванов И.А.) прямо участвует в организации с долей 67% до 31.01.2024г.	Рыбоводство морское
16	ООО «Хан Фиш»	2536340595	1232500022171	Приморский край, г Владивосток, ул Светланская, 78Б, помещ 605	Участник общества (Иванов И.А.) прямо участвует в организации с долей 67% до 31.01.2024г.	Рыбоводство морское



Генеральный директор

ООО «РОСТПЛАСТ»

И.А.Иванов

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях (в тыс.руб.)

№ п/п	Фирменное наименование	Вид операции	Объем операций за 2024 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024г.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.
1	Иванов Игорь Андреевич	Д/18-23 от 20.03.18 продажа ТС Д/18-24 от 20.03.18 продажа ТС Д/18-25 от 09.04.18 продажа ТС Д/08-02/1 от 15.01.08 покупка ТМЦ	0 0 0 0	Отсрочка платежа	4 348 4 477 227 8	4 348 4 477 227
2	Шимко Михаил Иванович	Займы выданные Проценты по займам выданным Продажа ЦБ Уступка прав аренды зем.участка Аренда продажи Аренда ТС покупка Д/23-04 от 31.01.2023 продажа ТС	8 600 129 0 0 12 24 470	Отсрочка платежа	129 117 1 652 1 759 9 512 30 2 0	0 0 0 0 0 0 0
3	АО «Пермские Полиэфирь»	Займы полученные Проценты по займам полученным	0 3	Отсрочка платежа	2 500 37	0 0
4	ООО «Вимс-Грейд»	б/н от 24.02.2005 продажа	0	Отсрочка платежа	1 337	0
5	ООО ПКФ «Виктор»	Займы выданные Проценты по займам выданным	0 0	Отсрочка платежа	331 4	0 0
6	ООО ПКФ «Заря»	Займы выданные Проценты по займам выданным Аренда земельного участка Покупка ТМЦ	0 3 0 0	Отсрочка платежа	3 290 777 117 7	0 0
7	ООО «Эбису»	Займы выданные Проценты по займам выданным	10 796 36 498	Отсрочка платежа	246 248 236 153	0 0
8	ООО "Строительная жилищно-инвестиционная компания"	Займы выданные Проценты по займам выданным Д/17-99/1 от 11.12.2017 цессия	175 374 8 915 367 985	Отсрочка платежа	80 426 175 399 838 776	0 0 0
9	ООО "Строительная компания "СК-207"	Займы выданные Проценты по займам выданным	96 976 13 420	Отсрочка платежа	197 250 165 810	0 0

Генеральный директор ООО «Ростпласт»

И.А.Иванов



Расшифровка финансовых вложений

№	Наименование	ИНН	Вид вложения	Вид валюты	Стоимость Вложений Руб.	Дата вложения	Дата выбытия	В т.ч. просроченная	Комментарий
1	Физическим лицам и ИП	-	займ	Руб.	571 342 822,59			0	
2	Организациям	-	займ	Руб.	740 266 910,62			0	
3	ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.УФА	0274062111	депозит	Руб.	27 800 000,00	28.12.2024	09.01.2025	0	
4	АО Камтэкс-Полиэфир	5907016883	акции	Руб.	347 400 404,42				
5	АО Камтэкс-Химпром	5907016890	акции	Руб.	14 853 345,05				
6	АО Пермские Полиэфир	5907016925	акции	Руб.	339 459,14				
	ИТОГО:				1 702 002 941,82				



Генеральный директор

Иванов И.А.

Приложение № 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Расшифровка краткосрочных и долгосрочных кредитов, займов на 31.12.2024г.

№	Наименование	ИНН	Вид вложений	Вид валюты	Стоимость Вложений Руб.	Дата вложения	Дата выбытия	В т.ч. просроченная	Комментарий
	Краткосрочные								
1	АО Пермские Полиэфиры	5907016925	% по займу	Руб.	37 109,59			0	Договор № Д/10-17 от 26.02.2010 г.
	ИТОГО:				37 109,59			0	
	Долгосрочные								
1	АО «Пермские Полиэфиры»	5907016925	Займ	Руб.	2 500 000,00	26.02.2010	26.02.2030	0	Договор № Д/10-17 от 26.02.2010 г.
	ИТОГО:				2 500 000,00				



Генеральный директор

Иванов И.А.

Таблица №1 «Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом ключевому управленческому персоналу (КУП)» (в тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	126 429
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды	31 463
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	отсутствуют
Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде	отсутствуют
Дивиденды (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты)	94 966
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты)	отсутствуют
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	отсутствуют

Генеральный директор ООО «РОССТПЛАСТ»



И.А.Иванов

Таблица №2 «Прочие доходы и расходы» (в тыс. руб.)

Показатель	2024 г.	
	Прочие расходы (руб.)	Прочие доходы (руб.)
Курсовые разницы	1 039	667
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 580	8 542
Не принимаемые для целей налогообложения	22 432	0
Доходы (расходы) от списания имущества	41	918
Проценты к получению (уплате)	3	81 951
Прочие внереализационные доходы (расходы)	203	
Расходы на услуги банков	1 485	
Налоги (налог на имущество, госпошлина, прочее)	511	
Амортизация ОС на консервации	563	
Реализация прочего имущества	1 994	17 180
Резервы по сомнительным долгам	11 046	4 745
Списание выделенного НДС на прочие расходы	58	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	1
Реализация ОС	350	10 888
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0	3 161
ИТОГО:	48 304	128 053

Генеральный директор ООО «РОСТПЛАСТ»



И.А.Иванов

Таблица №3 «Корректировка элементов амортизации основных средств (ОС) на 31.12.2024г.»

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.		Остаток срока полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость
				До изменения	После изменения	До изменения	После изменения	
1	А/машина HYUNDAI SOLARIS	00000847	Линейный способ	62,00	98,00	2,00	38,00	416 666,67
2	А/машина LAND ROVER Rang Rover	00000771	Линейный способ	109,00	145,00	2,00	38,00	2 500 000,00
3	А/машина LEXUS LX 450D	00000772	Линейный способ	108,00	144,00	2,00	38,00	2 500 000,00
4	А/машина MITSUBISHI L200	00000761	Линейный способ	111,00	147,00	2,00	38,00	500 000,00
5	А/машина Ravon Genira	00000788	Линейный способ	104,00	140,00	2,00	38,00	250 000,00
6	А/машина Toyota Camry	00000770	Линейный способ	110,00	146,00	2,00	38,00	500 000,00
7	А/машина ГАЗ-330232-388	00000711	Линейный способ	152,00	188,00	2,00	38,00	416 666,67
8	А/машина тягач седельный MAN-636	00000796	Линейный способ	114,00	135,00	17,00	38,00	2 083 333,33
9	А/машина тягач седельный MAN-692	00000797	Линейный способ	114,00	135,00	17,00	38,00	2 083 333,33
10	Здание 1-эт кирп-панел бетонно-растворного узла	00000571	Линейный способ	216,00	266,00	12,00	62,00	50 375,00
11	Здание материального склада 1-этаж кирпичное	00000058	Линейный способ	300,00	354,00	8,00	62,00	4 442,00
12	Здание трансформ.подстанции № 7 1-этаж.	00000049	Линейный способ	294,00	354,00	2,00	62,00	222,00
13	Здание трансформаторной подстанции № 4 1-этаж.кирп	00000057	Линейный способ	294,00	354,00	2,00	62,00	236,00
14	Здание склада централита 1-этаж.	00000053	Линейный способ	300,00	354,00	8,00	62,00	4 490,00
15	Материальный склад т1-этаж.кирпичное здание	00000047	Линейный способ	300,00	354,00	8,00	62,00	4 340,00
16	Материальный склад типографии 1-этаж.здание	00000040	Линейный способ	300,00	354,00	8,00	62,00	2 540,00
17	Резервуар 2 РВС-1000м/городок	00000344	Линейный способ	260,00	296,00	26,00	62,00	13 878,81
18	Резервуар 3 РВС-1000м/городок	00000345	Линейный способ	260,00	296,00	26,00	62,00	13 878,81
19	Резервуар 4 РВС-1000м/городок	00000346	Линейный способ	260,00	296,00	26,00	62,00	13 878,81
20	Резервуар масло/хоз.1000 куб.№1	00000343	Линейный способ	260,00	296,00	26,00	62,00	13 878,81
21	Сервер Proliant DL360-1	00000773	Линейный способ	108,00	144,00	2,00	38,00	
22	Сервер Proliant DL360-2	00000774	Линейный способ	108,00	144,00	2,00	38,00	
23	Сервер Proliant DL360-3	00000775	Линейный способ	108,00	144,00	2,00	38,00	
24	Сервер Proliant DL380	00000776	Линейный способ	108,00	144,00	2,00	38,00	



Генеральный директор ООО «РОСТПЛАСТ» Иванов И.А.