

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	320 456	(303 127)	-	(296 371)	296 371	(4 014)	-	-	-	24 252	(10 770)
	5110	за 2023г.	552 662	(504 294)	10 573	(242 779)	233 892	(32 726)	-	-	-	320 456	(303 127)
в том числе:													
Программное обеспечение	5101	за 2024г.	24 085	(6 756)	167	-	-	(4 014)	-	-	-	24 252	(10 770)
	5111	за 2023г.	29 477	(10 653)	10 573	(15 965)	7 077	(3 181)	-	-	-	24 085	(6 756)
Ноу-хау	5102	за 2024г.	296 371	(296 371)	-	(296 371)	296 371	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	522 637	(493 563)	-	(226 266)	226 267	(29 075)	-	-	-	296 371	(296 371)
Товарные знаки	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	78	(78)	-	(78)	78	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	470	-	-	(470)	470	(470)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	0	522 637	522 637
в том числе:				
Ноу-хау	5121	0	296 371	522 637

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	296 371	209 209
в том числе:				
Товарные знаки	5131	-	-	78
Ноу-хау	5132	-	296 371	209 131

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	167	-	-	167
	5190	за 2023г.	8 811	1 762	-	(10 573)	-
в том числе:							
Программное обеспечение	5181	за 2024г.	-	167	-	-	167
	5191	за 2023г.	8 811	5 293	-	(10 573)	-
Прочие	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Директор _____ С. Е. Кузнецов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Е. П. Балашёва
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 134 221	(927 833)	56 139	(2 091)	2 003	(156 817)	-	-	-	2 188 269	(1 082 647)
	5210	за 2023г.	2 098 405	(793 422)	76 248	(40 433)	40 309	(174 720)	-	-	-	2 134 221	(927 833)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	1 457 521	(709 152)	12 639	(1 584)	1 495	(123 882)	-	-	-	1 468 576	(831 539)
	5211	за 2023г.	1 433 795	(601 601)	60 599	(36 873)	36 834	(144 385)	-	-	-	1 457 521	(709 152)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	56 533	(28 159)	1 241	(197)	197	(7 217)	-	-	-	57 577	(35 179)
	5212	за 2023г.	57 607	(23 903)	1 762	(2 836)	2 835	(7 091)	-	-	-	56 533	(28 159)
Сооружения	5203	за 2024г.	102 650	(56 850)	6 149	-	-	(6 584)	-	-	-	108 799	(63 434)
	5213	за 2023г.	101 577	(50 768)	1 308	(235)	174	(6 256)	-	-	-	102 650	(56 850)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	26 571	(13 617)	5 418	(310)	310	(3 870)	-	-	-	31 679	(17 177)
	5214	за 2023г.	22 223	(10 886)	4 562	(214)	192	(2 923)	-	-	-	26 571	(13 617)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	29 067	(13 803)	4 850	-	-	(2 842)	-	-	-	33 917	(16 645)
	5215	за 2023г.	29 067	(11 337)	-	-	-	(2 466)	-	-	-	29 067	(13 803)
Здания	5206	за 2024г.	461 879	(106 251)	21 757	-	-	(11 891)	-	-	-	483 636	(118 142)
	5216	за 2023г.	453 862	(94 675)	8 017	-	-	(11 577)	-	-	-	461 879	(106 251)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	-	-	4 085	-	-	(531)	-	-	-	4 085	(531)
	5217	за 2023г.	274	(252)	-	(274)	274	(22)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	22 765	48 558	(237)	(56 139)	14 947
	5250	за 2023г.	40 494	61 294	(2 776)	(76 247)	22 765
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	10 797	13 676	(237)	(12 639)	11 597
	5251	за 2023г.	38 977	32 418	-	(60 598)	10 797
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2024г.	-	3 232	-	(1 241)	1 991
	5252	за 2023г.	-	1 762	-	(1 762)	-
Сооружения	5243	за 2024г.	501	6 480	-	(6 149)	832
	5253	за 2023г.	-	1 809	-	(1 308)	501
Офисное оборудование	5244	за 2024г.	702	4 805	-	(5 418)	89
	5254	за 2023г.	1 517	6 523	(2 776)	(4 562)	702
Транспортные средства	5245	за 2024г.	4 850	-	-	(4 850)	-
	5255	за 2023г.	-	4 850	-	-	4 850
Здания	5246	за 2024г.	5 915	16 280	-	(21 757)	438
	5256	за 2023г.	-	13 932	-	(8 017)	5 915
Другие виды основных средств	5247	за 2024г.	-	4 085	-	(4 085)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 416	39 287
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	4 043	30 163
Производственный и хозяйственный инвентарь	5262	-	-
Сооружения	5263	883	1 107
Офисное оборудование	5264	734	-
Здания	5265	21 756	8 017
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Директор _____
(подпись)

31 марта 2025 г.

С. Е. Кузнецов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Е. П. Балашёва
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости и до	текущей рыночной стоимости (убытков от	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2024 г.	811 000	-	372 000	-	-	-	-	1 183 000	-
	5311	2023 г.	-	-	811 000	-	-	-	-	811 000	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2024 г.	-	-	-	-	-	х	-	-	-
	5312	2023 г.	-	-	-	-	-	х	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2024 г.	-	-	-	-	-	х	-	-	-
	53121	2023 г.	-	-	-	-	-	х	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2024 г.	-	-	-	-	-	х	-	-	-
	53122	2023 г.	-	-	-	-	-	х	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2024 г.	811 000	-	372 000	-	-	-	-	1 183 000	-
	53142	2023 г.	-	-	811 000	-	-	-	-	811 000	-
Депозитные вклады	53043	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____ С. Е. Кузнецов

Главный бухгалтер _____

Е. П. Балашёва

31.03.2025

стр. 6

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	637 631	(44 425)	593 205	7 171 647	(6 965 357)	34 425	(29 818)	X	843 315	(39 818)	803 497
	5420	за 2023г.	558 501	(16 631)	541 869	11 447 884	(11 360 263)	-	(27 795)	X	637 631	(44 425)	593 205
в том числе: Сырье и материалы	5401	за 2024г.	408 406	(25 014)	383 392	2 943 759	(118 158)	15 014	(23 695)	(2 638 230)	595 777	(33 695)	562 083
	5421	за 2023г.	383 749	(13 158)	370 591	2 367 619	(127 883)	13 158	(25 014)	(2 215 080)	408 406	(25 014)	383 392
Готовая продукция	5402	за 2024г.	70 628	(3 922)	66 706	3 460 720	(3 373 453)	3 922	(737)	(76 128)	81 766	(737)	81 030
	5422	за 2023г.	56 593	(2 122)	54 472	3 011 107	(2 997 073)	-	(1 800)	13	70 628	(3 922)	66 706
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	116	-	116	-	(116)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	605	-	605	0	(605)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	4 622	-	4 621	2 190 480	(2 194 496)	-	-	-	605	-	605
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	157 992	(15 490)	142 502	767 168	(3 473 746)	15 490	(5 387)	2 714 358	165 772	(5 387)	160 385
	5425	за 2023г.	113 421	(1 351)	112 071	3 399 273	(3 354 703)	-	(14 138)	-	157 992	(15 490)	142 502
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		начисление / восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты,	погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024 г.	991 707	(8 600)	721 347	201 587	(301 805)	(300)	(3 561)	0	1 612 535	(12 161)
	5530	2023 г.	880 835	(9 574)	716 210	50 435	(655 503)	(270)	49 103	0	991 707	(8 600)
в том числе:			0		0		0	0				0
<i>Покупатели и заказчики</i>	5511	2024 г.	758 116	(620)	554 320	0	(142 826)		620	0	1 169 610	()
	5531	2023 г.	619 986	(9 574)	453 882	0	(315 307)	(445)	8 954	0	758 116	(620)
<i>Авансы, выданные поставщикам</i>	5512	2024 г.	170 612	(7 980)	160 463		(155 190)	(243)	(4 181)		175 641	(12 161)
	5532	2023 г.	248 186	0	140 560	0	(218 323)	188	(7 980)	0	170 612	(7 980)
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	5513	2024 г.	62 979	0	6 564	201 587	(3 789)	(58)			267 283	0
	5533	2023 г.	12 663	0	121 768	50 435	(121 873)	(14 045)	(924 590)	0	62 979	0
Итого	5500	2024 г.	991 707	(8 600)	721 347	201 587	(301 805)	(300)	(3 561)	0	1 612 535	(12 161)
	5520	2023 г.	880 835	(9 574)	766 645	50 435	(655 503)	(270)	49 103	0	991 707	(8 600)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	88 093	75 932	190 152	181 551	244 702	235 128
в том числе:							
<i>Покупатели и заказчики</i>	5541	75 932	75 932	182 172	181 551	244 702	235 128
<i>Авансы, выданные поставщикам</i>	5542	12 161	-	7 980	0	0	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод между категориями	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г.	282 581	255 855	1 572	(105 329)	(96)	-	434 584
	5580	2023 г.	303 169	282 006	575	(299 336)	(3 833)	0	282 581
в том числе:									
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2024 г.	130 934	214 313	1 572	(55 344)	(6)	-	291 469
	5581	2023 г.	169 019	130 359	575	(165 550)	(3 469)	0	130 934
<i>Авансы полученные</i>	5562	2024 г.	60 144	9 423	0	(31 999)	(90)	-11 361	26 117
	5582	2023 г.	93 285	60 144	0	(92 921)	(364)	0	60 144
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	5563	2024 г.	58 448	17 911	-	-	-	-	76 359
	5583	2023 г.	35 117	58 448	0	(35 117)	-	0	58 448
<i>Займы полученные</i>	5564	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
<i>Прочая</i>	5565	2024 г.	33 055	14 208	-	-17 986	-	11 361	40 639
	5585	2023 г.	5 748	33 055	0	(5 748)	-	0	33 055
Итого	5550	2024 г.	282 581	255 855	1 572	(105 329)	(96)	x	434 584
	5570	2023 г.	303 169	282 006	575	(299 336)	(3 833)	x	282 581

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 792 885	2 337 814
Расходы на оплату труда	5620	418 747	362 828
Отчисления на социальные нужды	5630	106 854	100 905
Амортизация	5640	158 421	210 221
Прочие затраты	5650	319 613	324 675
Итого по элементам	5660	3 796 520	3 336 443
изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том	5670	(18 313)	(54 589)
Незавершенное производство	5671	(7 780)	(44 571)
Готовая продукция	5672	(10 533)	-10 018
Товары для перепродажи	5673		0
	5674	-	0
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том	5680	-	116
Незавершенное производство	5681		0
Готовая продукция	5682	-	0
Товары для перепродажи	5683	-	0
	5684	-	0
Покупная стоимость проданных товаров	5690		
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-4 608	27 794
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 773 599	3 309 764

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	28 526	72 085	(52 527)	-	48 083
В том числе:						
<i>Оценочные обязательства на оплату отпусков</i>	5701	4 476	26 857	(27 690)	-	3 644
<i>Оценочные обязательства на оплату годового бонуса</i>	5702	24 050	45 227	(24 838)	-	44 440
<i>Прочие оценочные обязательства</i>	5703	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	28 869	73 439	(73 782)	-	28 526
В том числе:						
<i>Оценочные обязательства на оплату отпусков</i>	5711	3 395	24 320	(23 239)	-	4 476
<i>Оценочные обязательства на оплату годового бонуса</i>	5712	25 474	49 118	(50 543)	-	24 050
<i>Прочие оценочные обязательства</i>	5713	-	-	-	-	-

Директор _____ С. Е. Кузнецов

Главный бухгалтер _____ Е. П. Балашёва

31.03.2025

стр. 10

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
<i>поручительства по кредитным договорам</i>	5811	14 304 223	6 880 756	-

Директор _____ С. Е. Кузнецов

Главный бухгалтер _____ Е. П. Балашёва

31.03.2025

стр. 11

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	2024 г.	5910	-	-	-	-
	2023 г.	5920	-	-	-	-

Директор _____ С. Е. Кузнецов Главный бухгалтер _____ Е. П. Балашёва

31.03.2025

**Общество с ограниченной ответственностью
«Готэк-Полипак Арамиль»**

пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности

по состоянию на 31 декабря 2024 г.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Готэк-Полипак Арамиль» (далее «Общество») зарегистрировано 19 апреля 2018 г. и занимается производством пластмассовых изделий для упаковывания товаров, пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

Общество реорганизовано путем преобразования и является полным правопреемником Акционерного общества «Монди Уралпластик», дата регистрации которого 3 декабря 2009 г.

Изменений в уставном капитале, активах и обязательствах в результате реорганизации не производилось. Уставный капитал Общества составляет 1 659 663,5 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. (на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. – 1 659 663,5 тыс. руб.).

ООО «Готэк-Полипак Арамиль», зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1186658031780; ИНН/ КПП: 6685148334/668501001 (до реорганизации ОГРН 1096652002072, ИНН/КПП 6652029959/665201001), находится по адресу: Российская Федерация, 624000, Свердловская область, Сысертский район, г. Арамиль, ул. Клубная, д. 25.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 297 человек (31.12.2023 – 277 человек, 31.12.2022 – 289 человек).

Участником Общества с 11.04.2024 является ООО "Холдинг-"Гибкие Упаковочные Решения" ИНН 4703174872, до 11.04.2024 - МКООО "САЛГОН" ИНН 3906415514, учрежденные и действующие по законодательству РФ, владеющие 100% долей в уставном капитале Общества.

Общее руководство Общества в соответствии с уставом, осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор.

С 19 апреля 2018 г. до 21 марта 2021 г. генеральным директором Общества являлся Худзий Ю.К., а с 22 марта 2022 г. и по 02.10.2023 г. генеральным директором Общества являлся Ривкин Н. В. С 03.10.2023 и по настоящий момент директором Общества является Кузнецов С. Е., назначенный на должность на основании решения единственного участника № 6 от 02.10.2023 г.

С 1 января 2020 г. по 31 мая 2021 г. финансовым директором Общества являлся Буслаев П.В., а с 1 июня 2021 г. по 29.09.2023 г. финансовым директором Общества являлся Бабин Б.А. На текущую дату должность финансового директора не предусмотрена штатным расписанием.

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки

Банка России и росту цен на нефть и газ, которые все впоследствии снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), 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, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

6. Изменения учетной политики Общества в 2022-2024 годах.

В 2023 году изменений в учетную политику не вносилось. Далее указаны изменения в учетную политику Общества, внесенные в 2022 и 2024 году, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

6.1 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

(а) Определение малоценных активов

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (до 2022 года – стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу). На основе этого подхода организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости малоценных активов.

(б) Изменения порядка начисления амортизации основных средств

- Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев);
- Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (до 2022 года – начисление амортизации по объекту производилось до полного погашения его стоимости либо списания его с бухгалтерского учета).

(в) Выбор способа начисления амортизации

Избранный способ амортизации должен: а) наиболее точно отражать распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств; б) применяться последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев, когда меняется распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств (до 2022 года – требования не формулировались).

(г) Пересмотр элементов амортизации

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года – способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали).

(д) Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года – равной нулю).

(е) Обесценение основных средств

ФСБУ 6/2020 требует обязательную проверку основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Эти проверка и учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение основных средств не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

6.2 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

(а) Изменение состава капитальных вложений

В состав капитальных вложений включаются:

- имущество (в том числе запасные части, комплектующие, строительные материалы), предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений (до 2022 года – только затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств, в результате которых улучшались (повышались) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств; затраты на ремонт объекта основных средств признавались расходами периода, к которому они относились).

В состав капитальных вложений не включаются:

- затраты на выполнение организацией работ, оказание услуг по созданию, улучшению, восстановлению основных средств для других лиц; приобретению, созданию активов, предназначенных для продажи;
- затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины) (до 2022 года – включались в капитальные вложения);
- затраты, понесенные до принятия решения организации о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

(б) Изменение оценки капитальных вложений

- При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (до 2022 года – суммы, фактически уплачиваемые поставщику по договору);
- При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг (до 2022 года – стоимость переданных или подлежащих передаче активов). При этом справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»;
- Фактическими затратами в имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества (до 2022 года – исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету);
- ФСБУ 26/2020 введены обязательная проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения их стоимости вследствие обесценения, требования к раскрытию обесценения в бухгалтерской отчетности. Проверка на обесценение и его учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение капитальных вложений не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету);
- Включены требования об обязательном раскрытии в бухгалтерской отчетности результата обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенного в расходы или доходы отчетного периода, а также сумм авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений. Тестирование на обесценение проводилось по состоянию на 31.12.2023 года, которое показало отсутствие необходимости проводить корректировки стоимости активов.

6.3 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В 2023 – 2024 г. отсутствует существенный эффект от принятия нового стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на показатели бухгалтерской отчетности.

6.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Организация использовала Альтернативный (упрощенный ретроспективный) способ перехода на новый ФСБУ. В 2024 отсутствует существенный эффект от принятия нового стандарта.

7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 - 2024 году

7.1 Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» потребовал существенных корректировок показателей бухгалтерской отчетности в 2022 году.

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменений учетной политики Общества отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В связи с этим, корректировки сравнительных показателей отчетности Общества по переходу на ФСБУ 26/2020 не производились.

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:

- 1) Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 скорректирована путем изменения суммы накопленной, по состоянию на 31.12.2021, амортизации исходя из первоначальной стоимости на 31.12.2021, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена уменьшением, либо увеличением по состоянию на 31.12.2021 срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была скорректирована величина начисленной амортизации основных средств на 31.12.2021, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021 на 72 034 тыс. руб. и 57 627 тыс. руб. соответственно. В результате указанного изменения также была скорректирована величина отложенного налога на 31.12.2021: увеличен отложенный налоговый актив на 50 тыс. руб. и увеличено отложенное налоговое обязательство на 14 457 тыс. руб. (корректировка 1).
- 2) Стоимостной лимит отнесения к основным средствам до 2022 года составлял 40 000 руб. за единицу, с 2022 года лимит повышен до 100 000 руб. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются в связи с повышением стоимостного лимита, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). В связи с этим изменением, балансовая стоимость объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021, первоначальная стоимость которых составляет более 40 000 руб. но менее 100 000 руб. за единицу, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к списанным малоценным объектам основных средств, сформированная на 31.12.2021, также списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (корректировка 2).
- 3) Показатели раздела I «Движение капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом единовременных корректировок по переходу на ФСБУ 6/2020 представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2021 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен в строке 3260 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ».

Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчет об изменениях капитала).

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2021 года					
1150	Основные средства	1,2	1 291 557	67 049	1 358 606
1180	Отложенные налоговые активы	1	217 711	50	217 761
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1,2	(1 381 053)	53 449	(1 327 604)
1420	Отложенные налоговые обязательства	1,2	16 513	13 650	30 163
3600	Чистые активы	1,2	562 189	53 449	615 638

Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2022 и 2023 годы.

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение основных средств», «Амортизация основных средств» в графе «Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «2021 г.».

Вместе с тем, в графе «На начало года» по строке «2022 г.» показаны скорректированные данные с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 (по группам основных средств).

Единовременная корректировка по переходу на ФСБУ в сумме 67 049 тыс. руб., представленная в графе 14 табличного пояснения 2.1.1. «Наличие и движение основных средств» по строке «2021 г.», включает следующие изменения первоначальной стоимости, накопленной амортизации и обесценения основных средств:

Вид корректировки	Влияние корректировки			Итого по графе 14 табличного пояснения
	на первоначальную стоимость	на сумму накопленной амортизации	на сумму обесценения	
Изменение срока полезного использования основных средств и определение ликвидационной стоимости	-	72 034	-	72 034
Списание основных средств стоимостью менее вновь установленного лимита	(4 985)	-	-	(4 985)
Итого	(4 985)	72 034	-	67 49

7.2 Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки в составе бухгалтерской отчетности не производились.

8. Нематериальные активы

Переход на ФСБУ-14.2022 осуществлен в 2024 году. В составе нематериальных активов в 2022-2024 годах отражены неисключительные права на программное обеспечение, товарные знаки и созданные Обществом ноу-хау.

При признании объектов НМА используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом незначительности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном ФСБУ 14\2022 и МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества. Обесценения в течение 2024 2022 годов не наблюдается.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Информация о движении нематериальных активов и накопленной амортизации представлена в разделе 1 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация следует **Рекомендации Р-163/2024-КпР «Краткосрочные права» и Рекомендации Р-164/2024-КпР «Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности»** и ведет учет таких активов обособленно от НМА, учитываемых в составе внеоборотных активов.

Если характер прав лицензиата (и аналогичных им прав) применительно к подпункту «г» пункта 4 ФСБУ 14/2022 не позволяет организации ограничить доступ иных лиц (возможности лицензиата пользоваться его правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны лицензиара), такие договоры учитываются как получение услуг, в частности, лицензиат признает свои права на получение от лицензиара услуг в оплаченной части в качестве неденежного права требования (авансовой дебиторской задолженности). О наличии указанной зависимости могут свидетельствовать, в том числе следующие признаки:

а) возможность доступа к результатам интеллектуальной деятельности лицензиатом исключительно через облачный сервис лицензиара;

б) обязательное (по условиям договора) нахождение материального носителя используемых результатов интеллектуальной деятельности у лицензиара;

в) контроль лицензиаром кодов (шифров, паролей) доступа лицензиата к используемым результатам интеллектуальной деятельности, возможность лицензиара заблокировать доступ лицензиата к результатам интеллектуальной деятельности;

г) нахождение у лицензиара (контроль лицензиаром) материальных или нематериальных объектов, без которых невозможно пользоваться результатами интеллектуальной деятельности;

д) невозможность пользоваться результатами интеллектуальной деятельности без технической поддержки, которая по условиям договора может предоставляться исключительно лицензиаром.

На 31.12.2024 г. подобная дебиторская задолженность отражена на счете 97.21 с видом актива «Дебиторская задолженность» и в одноименном показателе бухгалтерского баланса.

В отношении активов, обладающих всеми признаками нематериальных активов за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев, включая незаконченные разработки указанных активов (далее – краткосрочные права), организация учитывает в бухгалтерской отчетности в статье «Прочие оборотные активы» (на плане счетов используется счет 97.21 с видом актива «Прочие оборотные активы».

Вид нематериального актива с «обособленным» учетом	счет	Статья баланса
Дебиторская задолженность	97.21	1230
Прочие оборотные активы – краткосрочные права	97.21	1260

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из сроков, установленных договором, или исходя из планового срока использования в организации. Нижеуказанные интервалы являются рекомендованными.

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования, лет
Ноу-хау	5-10
Товарный знак	9-10
Программное обеспечение	6

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

9. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом незначительности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	4 – 47
Машины и оборудование	2 – 20
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 20
Офисное оборудование	2 – 16
Транспортные средства	2 – 13
Другие виды ОС	12 – 12

Арендные основные средства

Общество арендует земельные участки, которые учитываются за балансом по стоимости, указанной в документах по передаче в аренду.

Группа основных средств	Кадастровая стоимость участка	Размер арендной платы за 2024 г.	Размер арендной платы за 2023 г.
66:33:0101010:84	42 138	709	779
66:33:0101010:85	1 310	14	22
66:33:0101010:406	1 104	12	14
66:33:0101010:405	527	6	6
66:33:0101010:407	364	4	5

66:33:0101010:1325	10	1	1
Итого	45 453	746	827

Обесценение основных средств

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Тестирования на обесценение проводились по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 г, которые показали отсутствие оснований для обесценения основных средств.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Информация о движении основных средств, находящихся в эксплуатации, и накопленной амортизации представлена в разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетные даты общество не имеет основных средств в залоге

10. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном ФСБУ 26\2020 и МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражены по строке 1150 «Основные средства».

11. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;
- по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи со сверхнормативным расходом сырья, материалов, энергии, труда, потерями от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины;
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

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.

За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество, морально устарела, или в отношении которой произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которой снизилась, – отражена в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью готовой продукции и ее обесценением.

Чистая стоимость продажи готовой продукции определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения готовой продукции, незавершенного производства образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой, например, стоимость материалов, переданных в основное производство, отражается как уменьшение по строке «Сырье и материалы» и «Полуфабрикаты собственного производства» и увеличение по строке «Готовая продукция».

«Наличие и движение запасов» предполагает включение показателей графы «Оборот запасов между их группами (видами)» в расчет остатков по соответствующим группам (видам) запасов на конец отчетного периода. При этом в графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составила 129 180 тыс. руб. на отчетную дату (142 715 тыс. руб. на 31.12.2023, 180 676 тыс. руб. на 31.12.2022).

По состоянию на отчетную дату сумма неоплаченных материально-производственных запасов составила 224911 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 76 520 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 66 435 тыс. руб.).

На отчетную дату общество не имеет материально-производственных запасов в залоге.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе авансов, выданных поставщикам, отражены авансы под приобретение основных средств в размере ниже минимального уровня существенности. По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма авансов под приобретение основных средств составила 37637 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 18 337 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 35 358 тыс. руб.).

Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	64 875	18 520	123 488
Средства на валютных счетах	4 774	-	-
Итого денежные средства	69 649	18 520	123 488
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	190 000	500 000
Итого денежные эквиваленты	-	190 000	500 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	-	208 520	623 488

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев представлены депозитом в российских рублях в ПАО «ВТБ Банк» (31 декабря 2022 года – ПАО «МТС Банк»).

Вся сумма денежных средств и денежных эквивалентов, имеющаяся у Общества, доступна для использования без каких-либо ограничений.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2024	2023
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	23 228
Поступления от сделок по хеджированию		
Иные поступления	831	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	831	23 228
Налоговые платежи в бюджет	58 082	55 277
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета.	37 315	-
Платежи по сделкам хеджирования	-	-
Выплата по исполнительным листам	5 356	4 876
Выдача денежных средств в подотчет	3 536	2 690
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	-
Иные платежи	9 919	1 401

Итого прочие платежи по текущей деятельности	114 208	64 244
---	----------------	---------------

13. Прочие оборотные активы

Общество следует **Рекомендации Р-163/2024-КпР «Краткосрочные права»** в отношении активов, обладающих всеми признаками нематериальных активов за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев, включая незаконченные разработки указанных активов (далее – краткосрочные права). Такого рода активы организация учитывает в бухгалтерской отчетности в статье «Прочие оборотные активы» (на плане счетов используется счет 97.21 с видом актива «Прочие оборотные активы»).

Также в составе прочих оборотных активов организация учитывает долгосрочные активы к продаже (на плане счетов используется счет 41.ДА).

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Страхование	1 661	1 357	2 350
Прочие оборотные активы – краткосрочные права	2 444	1 731	1 812
Долгосрочные активы к продаже	30 183	30 183	30 183
Прочие	266	3 870	7 376
	34 288	37 141	41 721

14. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 659 663,5 тыс. руб.

Добавочный капитал состоит из налога на добавленную стоимость, восстановленного акционером ЗАО «Уралпластик» при передаче имущества в уставный капитал в 2009 г., в сумме 28 578 тыс. руб. и вклада в имущество, полученного от единственного участника 27 августа 2018 г., в сумме 255 000 тыс. руб.

В 2024 - 2022 гг. Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды

15. Финансовые вложения; Кредиты и займы, полученные и выданные

Информация о кредитных линиях и овердрафтах полученных

В 2016 г. компанией Mondi Finance plc. была предоставлена рублевая кредитная линия на общую сумму в 2 000 000 тыс. руб., в 2021 году лимит был увеличен до 2 600 000 тыс. руб. Процентная ставка по данной линии составляет Мосспрайн 3м + 4,5%.

В рамках указанной кредитной линии Общество в 2022 году получило 280 000 тыс. руб. (2021 г. – 782 500 тыс. руб.) и погасило 0 тыс. руб. (2021 г. – 0 тыс. руб.).

Общая сумма, начисленных процентов за использование кредитной линии, в 2022 году составила 416 923 тыс. руб. (2021 г. – 198 636 тыс. руб.).

В ноябре 2022 года между Обществом и Mondi Finance plc. было заключено соглашение о безотзывном и безусловном прощении всей величины долга в размере 2 924 445 тыс. руб., в том числе начисленных и неоплаченных процентов, и освобождения Общества от всех обязательств по договору о предоставлении рублевой кредитной линии.

В течении 2021 года Общество использовало денежные средства, для финансирования текущей деятельности, предоставленные по договору на овердрафт с ООО «ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК». Общество могло использовать овердрафт в размере не более 50 000 тыс. руб., процентная ставка по которому в 2021 году составляла 9,08% годовых,. По состоянию на 31.12.2021 сумма использованного овердрафта составила 0 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 31 212 тыс. руб.).

В 2022 - 2024 году денежные средства по овердрафту не привлекались.

В 2022-2024 году Общество не привлекало кредитные средства.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	-	-	-
<i>средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом</i>	-	-	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	-

Информация о финансовых вложениях:

В 2024 г. Общество предоставило долгосрочные займы на общую сумму – 372 000 тыс. руб., в 2023 г. на сумму 811 000 тыс. руб. организации МКООО «Витхолл», которая является связанно стороной. Сроки погашения займов – через 5 лет после даты выдачи. Процентные ставки в договорах установлены в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 3,5% годовых.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Займы выданные – долгосрочные \ в год	372 000	811 000	-
Сумма начисленных процентов\год	201 587	50 435	-

16. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

17. Налоги

17.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции.

Наименование	2024	2023
НДС по проданной продукции, в том числе:	869 492	876 293
по ставке НДС – 20%	869 492	876 293
НДС по приобретенным ценностям	670664	559 404
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	670 199	683 328

17.2 Налог на прибыль организации

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код*	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	867 174 621,36
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	162 687 791,49
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	33 060 646,92
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	96 020 386,37
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	48 540 097,85
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	129 627 144,57
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	47 480 288,52
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-82 146 855,94
3А	Эффект изменения временных разниц***	-91 642 913,77
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	9 496 057,83
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-91 952 105,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-174 098 960,94
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-173 434 924,27
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-10 160 094,50
8	Чистая прибыль (А) + (5)	693 075 660,42

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%					
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9
Готовая продукция	4 188	482	838	96	82 525	86 066	5 160	146	1 290	37
Дебиторская задолженность	41 304		8 261		(23 674)		42 005	12 917	10 501	3 229
Доходы будущих периодов		4 669		934		29 693		29 693		7 423
Косвенные производственные расходы	1									
Кредиторская задолженность	472		94		368		368		92	
Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте						(75)	102		25	
Материалы	25 029	4	5 006	1	74 842	41 165	33 717	6	8 429	1
Незавершенное производство	17 571	2 038	3 514	408	9 121	3 810	7 504	2 042	1 876	510
Нематериальные активы										
Основные средства	19 394	154 369	3 879	30 874	1 091 108	968 165	23 707	146 650	5 927	36 662
Оценочные обязательства и резервы	2 337	219	467	44	48 083	45 378	2 706		676	
Полуфабрикаты	534	971	107	194	163 613	171 273	8 194	534	2 048	134
Расходы будущих периодов	11 578		2 316			25 298	25 298		6 324	
Резервы сомнительных долгов	10 737	2 192	2 147	438	12 161		14 334	2 173	3 583	543
Товары										
Товары отгруженные	371	361	74	72						
Прочие расходы					(13 560)	(12 734)	826		206	
Убытки прошлых лет	679 923		135 985			220 162	220 162		55 041	
Итого	813 439	165 303	162 688	33 061	1 444 588	1 578 200	384 082	194 160	96 020	48 540

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

С 01 января 2025 года ставка налога изменится на +5%. В связи с этим Общество произвело перерасчет сальдо ОНА/ОНО на 31.12.2024.

Эффект влияния увеличения ставки налога на размер ОНА/ОНО

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	10	106	106	11	116	116
Готовая продукция	972	850	656	(336)	26	93
Дебиторская задолженность	702	140		12 917	2 583	
Доходы будущих периодов				25 025	5 005	1
Косвенные производственные расходы	(1)			(0)		
Кредиторская задолженность	(105)	4	24			
Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	102	20				
Материалы	8 688	2 532	794	2	1	1
Незавершенное производство	(10 066)	7	2 021	4	1	
Нематериальные активы						
Основные средства	4 312	1 430	568	(7 719)	3 214	4 758
Оценочные обязательства и резервы	369	189	115	(219)		44
Полуфабрикаты	7 660	1 633	101	(436)	81	169
Расходы будущих периодов	13 720	3 334	590			
Резервы сомнительных долгов	3 596	836	117	(19)		4
Товары						
Товары отгруженные	(371)		74	(361)		72
Прочие расходы	826	165				
Убытки прошлых лет	(459 761)		91 952			
Итого	(429 357)	11 141	97 013	28 857	10 912	5 141

18. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по годовым премиям персоналу по результатам финансового года, которые будут выплачены после отчетной даты.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена как сумма произведений количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода и суммы средней заработной платы с учетом страховых взносов по всем сотрудникам Общества.

Величина оценочного обязательств по годовым премиям персоналу определена как сумма произведений ежемесячных отчислений (расходы на оплату труда (в т.ч. страховые взносы) и процента отчислений по сотрудникам Общества, для которых локальными нормативными актами предусмотрено годовое премирование.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, предоставленных покупателям.

Наименование	2024	2023
Продажа готовой продукции собственного производства	4 439 116	3 761 864
Продажа товаров	-	-
Прочее	2 557	5 481
Итого выручка	4 441 673	3 767 345

20. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг, изменением резерва под обесценение запасов, а также затраты, не включаемые в стоимость незавершенного производства и готовой продукции, и не включает управленческие расходы:

Наименование	2024	2023
Продажа готовой продукции собственного производства	3 367 874	2 876 048
Продажа товаров	-	-
Прочее	-	-
Резерв под обесценение запасов	(4 608)	27 794
Итого себестоимость продаж	3 363 267	2 903 842

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2024	2023
Доставка продукции покупателям	86 542	83 032
Заработная плата коммерческого персонала	32 905	29 546
Лицензионный сбор	56 228	8 917
Налоги\Сборы	19 346	-
Тестовые образцы	8 821	6 473
Страховые взносы	7 461	5 430
Командировочные расходы	7 123	5 026
Прочие	1 411	3 249
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	219 837	141 672
Заработная плата управленческого персонала	53 711	54 193
Ремонт и обслуживание ИТ-техники, программное обеспечение	16 764	17 007
Прочие расходы на персонал	16 215	13 752
Амортизация	12 748	14 097
Доставка сотрудников	10 659	8 447
Страховые взносы	10 593	8 882
Уборка территории, вывоз мусора, клининговые услуги	9 913	9 690
Страхование	9 720	13 474
Ремонт и обслуживание помещений, зданий, территории	8 836	27 588
Налог на имущество	8 771	8 939
Платежи за услуги управления	8 334	50 821
Охрана труда	6 308	6 693

Обучение и подбор персонала	4 949	4 603
Прочие	3 102	8 281
Комиссии банка	2 310	1 966
Хозяйственные расходы	1 958	1 948
Услуги связи	1 917	3 464
Консультационные услуги	1 478	4 457
Расходы на аудит	1 463	5 122
Арендная плата за землю	746	826
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	190 495	264 250

21. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация	-	2 648	-	-
Прощение долга по кредитной линии	-	-	-	-
Доходы и расходы от продажи материалов	82 063	91 132	88 444	87 583
Доходы и расходы от хеджирования				
Резерв сомнительных долгов	13 313	16 874	151 931	150 958
Оприходование излишков, выявленных в результате инвентаризации	4 395	-	4 328	-
Списание основных средств	-	88	-	122
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте	96 059	88 223	124 608	98 202
Прибыль/(убыток) от покупки иностранной валюты	267	688	164	1 298
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 126	5 698	1 763	1 884
Возмещение причиненного ущерба	31 701	2 336	4 053	50 471
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	7 276		2 835
Списание неликвидных запасов	-	17 278	23	16 346
Резервы под обесценение запасов	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-
Прочие выплаты сотрудникам	-	-	-	-
Прочие	4 290	27 372	7 169	22 199
Итого прочие доходы/ прочие расходы по строке 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах	236 215	259 612	382 484	431 899

22. Связанные стороны

В 2023-2024 году произошла смена учредителя общества. Ниже приведена информация по связанным сторонам по каждому учредителю.

На 01.01.2023 года

Основное общество

Общество контролируется Mondi International Holdings B.V., которому принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Конечной контролируемой организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Mondi plc, Великобритания.

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролируемой организации.

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

На 31.12.2023 г.

Основное общество

Общество контролируется МКООО "САЛГОН" ИНН 3906415514, которому принадлежит 100% уставного капитала Общества.

На 31.12.2024 г.

Основное общество

Общество контролируется ООО "Холдинг-"Гибкие Упаковочные Решения" ИНН 4703174872, которому принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролируемой организации.

Бенефициарные владельцы Общества

На 31.12.2024 бенефициарным владельцем является Чуйков Владимир Александрович.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (тыс. руб., без НДС):

Наименование связанной стороны (вид реализации)	2024	2023
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «Монди Переславль» (готовая продукция, материалы и основные средства)	381 657	427 138
Mondi Szada Kft (готовая продукция, материалы)	-	71
Итого	381 657	427 209

Операции продаж со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных материалов, оборудования, работ и услуг, оказанных связанными сторонами, составила (тыс. руб., без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2024	2023
Основное общество		
МК ООО «Салгон»	73	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «Монди Переславль» (материалы, аутсорсинг персонала, закупные полуфабрикаты)	9 021	35 549
Mondi Consumer Packaging GmbH (управленческие услуги)	-	67 571
ООО «ГОТЭК ЦПУ»	1 413	-
Mondi AG (управленческие услуги и ИТ)	-	8 917
АО "Управляющая компания ГП "Готэк" (коммерческая концессия, консультационные услуги)	74 600	307
Итого	85 107	112 344

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Займы со связанными сторонами:

Информация о займах, выданных связанным сторонам, и процентах к получению представлена в Разделе 15 «Финансовые вложения; Кредиты и займы, полученные и выданные». Договоры займа заключены на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность	465 493	299 441	303 930
ООО «Готэк-Полипак Переславль»	213 471	249 006	303 833
Mondi Halle GmbH			97
МКООО "Витхолл"	252 022	50 435	
Займы выданные	1 183 000	811 000	-
МКООО "Витхолл"	1 183 000	811 000	-
Кредиторская задолженность	9 804	1 613	34 932
Основное общество			
Mondi plc			2 401
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Mondi Consumer Packaging GmbH			18 952
ООО «Готэк-Полипак Переславль»	-	1 530	8 043
Mondi Halle GmbH			4 123
Mondi AG			1 408
Mondi Gronau GmbH			5
ООО «ГОТЭК ЦПУ»	12		-
АО "Управляющая компания ГП "Готэк"	9 792	83	-
Займы полученные	-	-	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2024	2023
Основное общество			
Mondi plc	4121	-	(2 367)
МКООО "Витхолл"	4223	(372 000)	(811 000)
МКООО «Салгон»	4121	(74)	
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Mondi AG	4121	-	(12 471)
Mondi Consumer Packaging GmbH	4121	-	(82 820)
Mondi Halle GmbH 03B4313DE	4121	-	(4 531)
ООО «ГОТЭК ЦПУ»	4121	(1 684)	-
АО "Управляющая компания ГП "Готэк"	4121	(67 166)	(200)
Mondi Szada Kft.	4111	-	68
ООО «Готэк-Полипак Переславль»	4111	481 291	401 933
Итого		40 367	(511 388)

23. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

У Общества существуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, перед ООО «РОВИ Факторинг Плюс» на сумму 24 042 тыс. руб, которые отражены в балансе в составе кредиторской задолженности.

24. Обеспечения по обязательствам - выданные и полученные

В 2022-2024 годах Общество не получало обеспечений по займам и иным договорам.

В 2024 году Общество стало поручителем по кредитным договорам перед банками солидарно с другими поручителями на общую сумму 8023467 тыс. руб., в 2023 - 6 880 756 тыс. руб. Кредитные договоры заключены между банками и организациями, являющимися взаимозависимыми по отношению к Обществу. На 31.12.2024 сумма поручительств, с учетом погашенных в течение года обязательств, составляет 14 304 223 тыс. руб.

25. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, определяемые в соответствии с ПБУ 7/98 - факты хозяйственной деятельности, который оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

26. Государственная помощь и безвозмездное получение

Общество не получало государственную помощь и безвозмездные активы в 2022-2024 года, которые подлежало учитывать по правилам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и ПБУ 9/99 «Доходы организации».

27. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности на 31.12.2024 отсутствует.

Директор ООО «Готэк-Полипак Арамиль» _____ С. Е. Кузнецов

Главный бухгалтер ООО «Готэк-Полипак Арамиль» _____ Е. П. Балашёва

31 марта 2025 года