

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО ПО «Росттекстиль» за 2024 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение «Росттекстиль» (сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ПО «Росттекстиль», ИНН 7717535394) зарегистрировано «01» июля 2005г. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №002005925 в МИФНС № 46 по городу Москве, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр о юридическом лице ОГРН 1057747356644.

Общество зарегистрировано по адресу: 125445 г. Москва, шоссе Ленинградское 69, корп.1 пом. I, ком. 14-25.

Основным видом деятельности общества в соответствии с уставом является производство прочей верхней одежды. Код ОКВЭД 14.13.

Фактически в отчетном периоде обществом осуществлялась деятельность согласно уставу.

Лицензируемые виды деятельности не осуществлялись.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный Директор –Ткачук Елена Викторовна (Решением единственного участника № 4/1/2019 от 17.12.2019г.).

Размер уставного капитала в 2024г. составил 20 000 тыс. руб.

Численность персонала на 31.12.2024г. составила чел., на 31.12.2023г. составила 47 чел.

Общество является самостоятельным юридическим лицом. Филиалы, представительства обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ; исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024г. являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С Бухгалтерия».

Сведения об аудиторе:

Акционерное общество «ВИП-Аудит»; ОГРН 1025501262753, является членом СРО Ассоциация «Содружество», юридический адрес: 127018, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Марьино Роща, ул. Сушёвский Вал, д. 5, стр. 2, этаж/помещ. 2/VI, ком. 17.

Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика принимается последовательно из года в год. Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами. Инвентаризация имущества, расчетов и обязательств осуществляется перед составлением годовой отчетности, а также в случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с

первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Объекты основных средств оцениваются 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. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется в отношении всех активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, без применения лимита стоимости.

Учет нематериальных активов (НМА) производится в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов». Нематериальные активы отражаются по фактической стоимости приобретения или создания за вычетом накопленной амортизации. Амортизация всех нематериальных активов начисляется линейным методом.

Учет сырья, материалов, товаров и готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стоимость готовой продукции оценивается по нормативной себестоимости с учетом отклонений между фактической себестоимостью и учетной ценой на счете 40. Готовая продукция, передаваемая из производства на склад, оценивается по фактической производственной себестоимости текущего отчетного периода, учитывается на счете 43 «Готовая продукция». При производстве продукции, которая осуществляется на давальческих началах, стоимость готовой продукции складывается из стоимости работ, выполненных за конкретный период (прямые расходы), таким образом, незавершенное производство отсутствует.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается в момент признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

- должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете организации, экспертных оценок и условий договоров. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы по сомнительным долгам (или изменения группы надежности должника в положительную сторону), суммы резервов по сомнительным долгам подлежат восстановлению или корректировке с отнесением сумм на прочие доход.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н. Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество применяет общую систему налогообложения. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Прибыль, оставшаяся в распоряжении предприятия, распределяется между учредителями, пропорционально долям в уставном капитале и выплачивается в виде дивидендов.

Основные показатели

Доходы от реализации

Доходы от реализации в 2024г. составили 2 107 656 тыс.руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2023г. составили 2 253 503 тыс.руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2024г. составили:

Себестоимость продаж 1 360 264тыс.руб.

Коммерческие расходы 878 тыс.руб.

Управленческие расходы 305 473тыс.руб.

Структура состава расходов раскрыта в таблице 6 табличных пояснений.

Расходы, связанные с реализацией в 2023г. составили:

Себестоимость продаж 1 402 783 тыс.руб.

Коммерческие расходы 88 тыс.руб.

Управленческие расходы 256 444 тыс.руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024г. составила 55 094тыс.руб., в том числе:

- доходы от участия в других организациях – 1 800тыс.руб.;
- проценты к получению 2 117 тыс.руб.
- прочие доходы 29 806тыс.руб., в том числе:
 - курсовые разницы – 7 536тыс.руб.;
 - продажа иностранной валюты – 1 079тыс.руб.;
 - прочая реализация – 19 188тыс.руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023г. составила 45 405 тыс.руб., в том числе:

- доходы от участия в других организациях – 496 тыс.руб.;
- проценты к получению 23 488тыс.руб.
- прочие доходы 39 138 тыс.руб., в том числе:
 - курсовые разницы – 5 167 тыс.руб.;
 - прочая реализация – 7 594 тыс.руб.;
 - доходы в виде гашения прав требования – 25 988 тыс.руб.;
 - прочие доходы – 389 тыс.руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024г. составила 139 221тыс.руб., в том числе:

- проценты к уплате по кредитным договорам – 87 644тыс.руб.;
- прочие расходы 51 577тыс.руб., в том числе:
 - курсовые разницы – 9 743тыс.руб.;
 - продажа иностранной валюты – 1 046тыс.руб.;
 - расходы на услуги банков – 2 515тыс.руб.;
 - стоимость реализованного имущества – 18 537тыс.руб.;
 - прочие расходы – 19 736 тыс.руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023г. составила 96 619 тыс.руб., в том числе:

- проценты к уплате по кредитным договорам – 53 285 тыс.руб.;
- прочие расходы 43 334 тыс.руб., в том числе:
 - курсовые разницы – 10 555 тыс.руб.;
 - расходы на услуги банков – 2 416 тыс.руб.;
 - стоимость реализованного имущества – 5 701 тыс.руб.;
 - расходы при гашении прав требования – 15 637 тыс.руб.;
 - прочие расходы – 9 025 тыс.руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Прибыль до налогообложения в соответствии с данными бухгалтерского учета составила 356 913 тыс.руб. Текущий налог на прибыль отражен в сумме 74 157 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль – 3 414 тыс.руб. Ставка налога на прибыль в 2024г. составляла 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за период с 01.01.24г. по 31.12.24г. составил – 71 380 тыс. руб. Постоянный налоговый расход по налогу на прибыль за период с 01.01.24г. по 31.12.24г. составил – 5 316 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024г. – 74 157 тыс.руб.

Финансовый результат

Финансовый результат, полученный в 2024г. составляет 279 340 тыс.руб. (прибыль).

Финансовый результат, полученный в 2023г. составляет 471 771 тыс.руб. (прибыль).

На финансовый результат деятельности предприятия в 2024г. и 2023г. повлияли управленческие, коммерческие, прочие расходы.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.23г.:

- Доллар США = 101,6797 рублей,
- Евро = 106,1028 рублей.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На балансе учитываются нематериальные активы: товарный знак, сайты.

В 2024 году новые объекты нематериальных активов не приобретались, выбытие нематериальных активов отсутствует.

Информация о наличии и движении основных средств, в том числе сданных в аренду (доходные вложения в материальные ценности), в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Общество на конец 2024 года провело оценку на обесценение, по результатам проверки признаков обесценения активов (собственных основных средств) не выявлено.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда» по договорам, в которых Общество является арендодателем, при переходе на ФСБУ 25/2018 была проведена оценка договоров для

классификации на финансовую и операционную аренду. Организация сдает в аренду швейное оборудование. По результатам оценки договоры отнесены к операционной аренде и, следовательно, не изменяется прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно). По договорам аренды платежи определены в твердой сумме. Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды, в договорах аренды не предусмотрены. Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, не оговорены.

В 2024 году заключены договоры лизинга (объект лизинга – Раскройное оборудование), в которых Общество является арендатором. На основании ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды было признано право пользования активом и обязательство по аренде на дату, когда актив становится доступен к использованию организацией.

Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и процентным расходом. Проценты по обязательству по аренде признаются в составе расходов арендатора, начисляются ежемесячно и определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. В Отчете о финансовых результатах процентный расход по аренде отражается по строке 2350 «Прочие расходы».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, и погашается посредством амортизации линейным методом. Срок полезного использования права пользования активом по заключенным договорам лизинга с учетом того, что договорами предусмотрен переход права собственности к Обществу, определен с учетом ожидаемого срока эксплуатации объектов.

Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, заложенной в договоре лизинга. Срок, используемый для оценки обязательства по аренде, определяется как период для уплаты лизинговых платежей, определенный в договоре лизинга.

В Бухгалтерском балансе обязательство по аренде раскрывается в составе прочих долгосрочных обязательства (строка 1450) и прочих краткосрочных обязательств (строка 1550).

По договорам лизинга платежи определены в твердой сумме. Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды, в договорах не предусмотрены.

Актив в форме права пользования должен уменьшаться на убытки от обесценения, если таковые имеются. Организация на конец 2024 года провела оценку на обесценение, по результатам проверки определено, что обесценения активов (прав пользования активами) не произошло.

Информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств:

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс.руб.	
		2023 год	2024 год
1	<i>Договоры аренды, в отношении которых арендатор признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды</i>		
1.1	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды (без НДС)	8 604	18852
1.2	краткосрочные обязательства по аренде на конец периода	4 652	9690
1.3	долгосрочные обязательства по аренде на конец периода	17 586	18920
1.4	затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета	0	0

	аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях		
1.5	информация о пересмотре обязательства по аренде, в т.ч.:	0	0
1.5.1	увеличение обязательства по аренде	0	0
1.5.2	уменьшение обязательства по аренде	0	0
1.6	проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	714	7801
1.7	затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды	0	0
1.8	будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0	0
1.9	доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
1.10	расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
2	<i>Информация, подлежащая раскрытию Арендодателем</i>		
2.1	общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	1 670	3 145
2.1.1	в т.ч. дохода, относящегося к переменным арендным платежам	0	0

Информация о наличии и движении прочих внеоборотных активов в отчетном периоде представлена в Таблицах 1.5 и 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.24г. стоимость прочих внеоборотных активов составила 103 178 тыс.руб., в т.ч.:

- незавершенные капитальные вложения стоимостью 1 475 тыс.руб.;
- перечисленные поставщикам авансы под будущее приобретение основных средств в сумме 101 703 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.23г. стоимость прочих внеоборотных активов составила 37 822 тыс.руб., в т.ч.:

- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов стоимостью 445 тыс.руб.;
- незавершенные капитальные вложения стоимостью 902 тыс.руб.
- перечисленные поставщикам авансы под будущее приобретение основных средств в сумме 36 475 тыс.руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2024 стоимость финансовых вложений составила:

- доля в уставном капитале ООО «Элегант» и ООО «Сокольский ПК» – 5 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 стоимость финансовых вложений составила:

- доля в уставном капитале ООО «Элегант» и ООО «Сокольский ПК» – 5 000 тыс.руб.

В 2023 году дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки прав требований и отраженная на начало 2023 года в составе финансовых вложений в сумме 15 637 тыс.руб., погашена в полном объеме.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2024 и 2023 году не наблюдалось.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В качестве МПЗ принимаются к учету активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Общий объем запасов по состоянию на 31.12.24 составил 672 989 тыс.руб. на 31.12.23г. оставил 715 374тыс.руб.,

На 31.12.22г. и 31.12.2023г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия запасов, которые морально устарели и не могут быть использованы и реализованы.

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.24г. отсутствует.

В состав долгосрочной дебиторской задолженности в 2023 году отнесены суммы выданных займов сотруднику в размере 19.100 тыс.руб. со сроком гашения до 31.12.25г. Сумма 11 910 тыс.руб. перенесена в состав краткосрочной задолженности с учетом того, что в 1 квартале 2024 года часть дебиторской задолженности погашена.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.24г. составляет 1 066 069тыс.руб., В составе краткосрочной дебиторской задолженности существенную часть занимает задолженность покупателей и заказчиков – в размере 195 680тыс.руб. на 31.12.24г., а также задолженность поставщиков по выданным им авансам – в размере 575 030тыс.руб. на 31.12.24г.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.23г. составляет 1 048 343 тыс.руб., В составе краткосрочной дебиторской задолженности существенную часть занимает задолженность покупателей и заказчиков – в размере 365 279 тыс.руб. на 31.12.23г., а также задолженность поставщиков по выданным им авансам – в размере 448 328 тыс.руб. на 31.12.23г.

Организацией не принято решение о создании резерва по сомнительным долгам на основании оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и вероятности погашения долга. В основном дебиторская задолженность покупателей и заказчиков является текущей.

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.23г. отсутствует. По состоянию на 31.12.2024 отражена долгосрочная задолженность по договорам аренды в сумме 18 921 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.23г. составляет 1 111 423 тыс.руб., в том числе задолженность по кредитам и займам – 454 403 тыс.руб., на 31.12.24г. –581 092тыс.руб., в том числе задолженность по кредитам и займам – 468 880тыс.руб.В составе краткосрочной кредиторской задолженности существенную часть занимает задолженность поставщиков и подрядчиков – в размере 361 068тыс.руб. на 31.12.24г. и 425 272тыс.руб. на 31.12.23г.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Организацией создается резерв на

оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у сотрудников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику исходя из сведений о фактически отработанном работниками времени и соответствующего среднего дневного заработка, включая сумму страховых взносов с этих расходов. Размер остатка резерва предстоящей оплаты отпусков работников корректируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднего заработка и обязательных страховых отчислений, установленных на следующий календарный год.

На 31.12.24 оценочное обязательство, связанное с возникновением у сотрудников права на оплачиваемые отпуска, составило 7712 тыс. руб., в течение 2024 резерв не начислялся остаток резерва на 31.12.23 – 7 712 тыс. руб.

Информация о наличии и движении полученных и выданных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Полученные обеспечения обязательств:

Наименование контрагента, ИНН	Номер договора	Дата начала и окончания действия договора	Стоимость сделки в валюте/рублях	Вид обеспечения	Сумма обеспечения
ООО "Сокольский промкомбинат" 5240003117	9827/п2	14.09.2021 - 17.02.2026	303 000 000	Здание	22 127 232
ООО "Сокольский промкомбинат" 5240003117	9827-И2	28.02.2022-17.02.2026		Земельный участок	
ООО "Эlegant" 7325128528	9827/п1	14.09.2021 - 17.02.2026	303 000 000	Помещение	225 195 184,46
ООО "Эlegant" 7325128528	9827-И1	28.02.2022-17.02.2026		Земельный участок	
ООО "Эlegant" 7325128528	9827-32	28.02.2022-17.02.2026		Оборудование	661 781,07

К выданным обеспечениям обязательств отнесены обеспечительные платежи для участия в закупках на электронной площадке

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» учитывается стоимость материалов заказчика, принятых в переработку (давальческое сырье), не оплачиваемых организацией-изготовителем. Аналитический учет по счету 003 "Материалы, принятые в переработку" ведется по заказчикам, видам материалов.

Информация по кредитам и займам

На 31.12.2024г. действует кредитная линия в ПАО Сбербанк в рамках договора об открытии возобновляемой кредитной линии №380D00WEE от 06.05.2024г. (срок действия – по 06/05/2027г.). Остаток краткосрочной задолженности на 31.12.2024г. – 468 880 тыс.руб.

В 2024 году погашена задолженность по договору займа Возврат займа по договору N 20/07-2023 от 20.07.2023г., заключенному с Ткачук Е.В., на сумму 18000 тыс.руб. и выдан новый займ по договору № 16/10-2024 от 16.10. 2024г. На сумму 18 200 тыс. руб.

На 31.12.2023г. действует кредитная линия в ПАО Сбербанк в рамках договора об открытии возобновляемой кредитной линии №380D00EQU от 20.01.23г. (срок действия – по 19.07.2024г.). Остаток краткосрочной задолженности на 31.12.2023г. – 454 403 тыс.руб.

В 2023 году погашена задолженность по договору займа №23/12-2022 от 23.12.2022, заключенному с Ткачук Е.В., на сумму 4 000 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1) Учредитель общества: гр. РФ Гаврилов Ашир Маркович (бенефициар) – доля в уставном капитале 100%, размер доли – 20 000,00 руб.

В 2024 году Гаврилову А.М. заработная плата не начислялась и не выплачивалась.

Начислены дивиденды в сумме 176 359 тыс.руб., удержан НДФЛ 26 353 тыс.руб., выплачено 150 005 тыс.руб.

В 2023 году Гаврилову А.М. (директор по развитию, отнесен к основному управленческому персоналу) была начислена заработная плата (в том числе отпускные) в размере 528 тыс.руб., удержан НДФЛ 69 тыс. руб., страховые взносы начислены и уплачены в бюджет. Начислены дивиденды в сумме 117 506 тыс.руб., удержан НДФЛ 17 526 тыс.руб., выплачено 99 980 тыс.руб.

2) Генеральный директор Общества: Ткачук Елена Викторовна (отнесена к основному управленческому персоналу).

В 2024 году Ткачук Е.В. начислена и выплачена заработная плата (в том числе отпускные) в размере 41 288 тыс.руб., удержан НДФЛ 6 093 тыс.руб., страховые взносы начислены и уплачены в бюджет.

Кроме того, в 2024 году Обществом:

- выданы заёмные средства на общую сумму 18 100 тыс.руб.;

В 2023 году Ткачук Е.В. выплачена заработная плата (в том числе отпускные) в размере 45 639 тыс.руб., удержан НДФЛ 6 746 тыс.руб., страховые взносы начислены и уплачены в бюджет.

Кроме того, в 2023 году Обществом:

- выданы заёмные средства на общую сумму 19 100 тыс.руб.;

- погашена задолженность перед Ткачук Е.В. в полном объеме 4 000 тыс.руб. по привлеченному займу.

3) Ткачук Е.В. является учредителем и/или руководителем следующих организаций:

- ООО «23ММУН ПРОДАКШН», в 2024 году осуществлена поставка на сумму 3 548 тыс.руб., на 31.12.24г. числится дебиторская задолженность по договору реализации НМАв сумме 25 тыс.руб.;

- ООО «Зрительный контакт», в 2024 году операции отсутствуют, задолженность перед Обществом на 31.12.24г. отсутствует;

- ООО «СТИЧ ГРУПП», которому в 2024г. Обществом реализованы готовая продукция, материалы, прочие услуги на общую сумму 3 744 тыс.руб.(в т.ч. НДС) На 31.12.24г. числится дебиторская задолженность в сумме 5 298 тыс.руб.

4) Общество принимает участие в следующих организациях:

- ООО «Сокольский ПК» (6,25% доля в уставном капитале), которому в 2024г. Обществом реализованы готовая продукция и материалы на общую сумму 5 375 тыс.руб.(в т.ч. НДС), и которым Обществу оказаны услуги по пошиву в сумме 152 197 тыс.руб. На 31.12.24г. имеется кредиторская задолженность в сумме 69 027 тыс.руб.

- ООО «Элегант» (12,50% доля в уставном капитале), которому в 2024г. Обществом оказаны услуги по аренде оборудования в сумме 4 397 тыс.руб., и которым Обществу оказаны услуги по пошиву и разработке лекал в сумме 410 480 тыс.руб. На 31.12.24г. имеется кредиторская задолженность по оказанным услугам в сумме 305 110 тыс.руб. и дебиторская задолженность на общую сумму 2 913 тыс.руб..

События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты подписания отчетности:

- были получены суммы по кредитной линии от ПАО Сбербанк на общую сумму 247 720 тыс.руб., погашена кредитная задолженность, отраженная на 31.12.24, на общую сумму 193 381 тыс.руб.;

Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (риск изменения обменного курса, риск изменения процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий на финансовые результаты Общества.

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов.

Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженным в иностранной валюте. Общество не использует производные финансовые инструменты для снижения подверженности валютному риску.

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентами договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск так же возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факты.

Политика Общества предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств. Руководство также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению Общества, имеют минимальный риск дефолта.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Управление риском ликвидности осуществляется централизованно на уровне Общества. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи, сформировало систему управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Общества. В управлении данным риском важным фактором является наличие доступа Общества к финансовым ресурсам банков и прочих рынков капитала. В связи с динамичным характером деятельности Общества Руководство поддерживает гибкую стратегию в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям.

Прочие сведения

Все условные факты хозяйственной деятельности учтены и отражены в бухгалтерской отчетности, а также:

- не имели места незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых наша организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь последующие периоды;
- не имели места, не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- не имели места, какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- не имели места, обязательства в отношении окружающей среды;
- не имели места продажи или прекращения, какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.

Генеральный директор

Е.В. Ткачук

24.03.2025г.