

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью «Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Информация

Дата государственной регистрации общества до 01 июля 2002 17.12.1998 г.

ОГРН 1021000523818

Дата присвоения ОГРН 31.10.2002

Местонахождение: 191036, Санкт-Петербург г, ул. 2-я Советская, дом 17, литера А, часть помещения 2-Н, пом.№4, пом.№5, часть пом.№7.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год был проведен с предоставлением аудиторского заключения № 6723/24 от 02.08.2024 аудитором:

АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»

ИНН 7805015235, ОГРН 1037811057778

место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д.39/37, лит. Б, пом. 63Н

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606065198

Член партнерской аудиторско-консалтинговой сети «РУКОН»

1.1. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Обособленные подразделения

Обществом открыты обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша», расположенное по адресу: 188320, Ленинградская область, Гатчинский район, Коммунар г, Павловская ул.9, пом. 100, 100.1, 100.2, 101.1, 101.2, 101.3, 101.4 и состоящее на учете в МИФНС № 7 по Ленинградской области, КПП 470545001
- Обособленное подразделение ООО «Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша», расположенное по адресу: 666684, Иркутская обл., Усть-Илимск г, Промплощадка УИЛПК тер и состоящее на учете в МИФНС № 23 по Иркутской области, КПП 381745001

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности в 2024 году является: ОКВЭД – 33.20 «Монтаж промышленных машин и оборудования»

- Разработка, изготовление и продажа оборудования и линий для производства целлюлозы и бумаги, в том числе бумагоделательных машин и услуги по модернизации бумагоделательных машин; продукция по автоматизации;
- Оказание предприятием, а также приобретение у третьих лиц сервисных услуг и технической поддержки, в том числе услуг по ремонту и эксплуатации указанного выше оборудования;
- Продажа сеток, сукон, валов, покрытий валов, шаберных лезвий, прочих расходных материалов и прочий продукции для производства бумаги и картона;
- Ремонт машин и оборудования, ремонт прочего оборудования
- Внешнеэкономическая деятельность;
- Торгово-посредническая, закупочная, сбытовая и другая деятельность как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

2.1. Органы управления

Структура органов управления Общества в соответствии с Уставом Общества и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» включает в себя:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Титов Александр Сергеевич на основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша» от 30.09.2024г.

2.2. Информация о численности персонала

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила:

- за 2022 год - 38 человек;
- за 2023 год - 34 человека;
- за 2024 год - 25 человек.

В штате компании числится 1 пенсионер, предпенсионеров в компании нет.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе утвержденной учетной политики.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности является российский рубль. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведутся в рублях и копейках.

1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, полученные и выданные в иностранной валюте, дебиторскую и кредиторскую задолженности, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., на счетах 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств. Аналитический учет доходных вложений в материальные ценности ведется по отдельным инвентарным объектам и по арендаторам в разрезе групп (видов) объектов материальных ценностей.

Расходы на приобретение (создание) объектов основных средств, а также расходы, увеличивающие стоимость объектов основных средств, учитываются на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» по каждому объекту.

Оборудование, требующее монтажа, до его передачи в монтаж учитывается на счете 07 «Оборудование к установке».

3.1. Принятие ОС к учету

3.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

3.1.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

3.1.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 процентов первоначальной стоимости основного средства.

3.1.4. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

3.2. Срок полезного использования ОС

3.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3.2.2. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Для тех объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3.2.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается

самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

3.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

3.4. Переоценка ОС

3.4.1. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.4.2. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.5. Амортизация ОС

3.5.1. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации по правам пользования активом начинается с первого числа месяца признания объекта ППА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца его списания с учета.

3.5.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счетах 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

3.5.3. Ликвидационная стоимость основного средства является элементом амортизации, который устанавливают в момент приобретения основного средства или в процессе эксплуатации (п. 30, 31, 37 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость основного средства устанавливается в приказе о вводе в эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость – это расчетная величина, которую Общество определяет на основании профессионального суждения, при этом предполагается, что объект находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации основного средства) на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п.30, п.37 ФСБУ 6/202):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Пересмотр элементов амортизации возлагается на постоянно действующую комиссию по приему основных средств и оформляется заключением или актом комиссии.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств может быть равна нулю, если поступления от выбытия объекта основных средств, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия, в конце срока полезного использования:

- не ожидаются;
- ожидаются, но их сумма не является существенной или ее нельзя определить.

3.6. Списание ОС с учета

3.6.1. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

3.6.2. Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

4.1. Квалификация объектов в составе НМА

4.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

4.1.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.

4.2. Переоценка и обесценение НМА

4.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

4.2.2. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 31 декабря отчетного года.

4.3. Амортизация НМА

4.3.1. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

4.3.2. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

4.3.3. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

4.3.4. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все объектов НМА амортизируются линейным способом.

4.4. Переходные положения

4.4.1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

4.4.2. При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация нематериальных активов и первоначальная стоимость капитальных вложений в нематериальные активы.

5. Запасы

Общество с 01 января 2021 г. применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Как и в предыдущие годы, Общество относит управленческие расходы полностью в расходы периода их признания.

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные этим федеральным стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При этом, исходя из Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, в отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019.

Запасами являются (п. 3 ФСБУ 5/2019):

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спец оснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- готовая продукция, предназначенная для продажи;
- товары для перепродажи;
- готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;

- незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;
- полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;
- объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);
- объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости исходя из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. п. 10, 11 ФСБУ 5/2019). Фактическая себестоимость поступающих товаров формируется без использованием счетов:

- 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;
- 15 и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Ежегодно, на конец отчетного периода, проводится проверка запасов на наличие признаков их обесценения. При наличии признаков обесценения: моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019) в случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение запасов. Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»). По обесцененным ранее запасам ежегодно проводится проверка, сохранилось ли влияние факторов, вызвавших обесценение запасов. При списании запасов расходом признается их балансовая стоимость, то есть фактическая себестоимость за вычетом созданного резерва.

В налоговом учете резерв под обесценение материалов и других запасов не создается. При создании (увеличении) резерва под обесценение материальных ценностей возникает вычитаемая разница, отражаемая в учете как отложенный налоговый актив (ОНА) (п. п. 11, 14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

6. Общехозяйственные расходы

Ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на расходы по обычным видам деятельности.

7. Прочие коммерческие расходы

Ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в полной сумме.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по обязательному и добровольному страхованию автотранспорта) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов учитываются в сумме фактических затрат за вычетом их части, отнесенной на расходы истекших периодов (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 2/2008, п. 20 ПБУ 4/99, Письмо Минфина России от 12.01.2012 N 07-02-06/5, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от вида

актива по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС), авансы выданные (полученные) отражены за вычетом НДС.

10. Финансовые вложения и денежные эквиваленты, и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях и иностранной валюте со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

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 отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы, выданные процентные займы, приобретение ценных бумаг.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме стоимости долей, приобретенных участниками. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества, его величина составляет 3 000 000 рублей

Добавочный капитал создан в сумме 11 тыс. рублей.

Резервный фонд - в соответствии с законодательством и Уставом Общество не создает резервный фонд.

12. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок (бонусов) применяемых к цене товара.
- В составе прочих доходов признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты,

положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены:

- обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;

- предстоящей выплатой вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке: определяется величина целевого вознаграждения по итогам года согласно Положению о премировании и умножается на коэффициент результативности;

- оценочные обязательства в отношении будущих расходов. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется на основании расчетных данных величины будущих расходов.

15. Изменения в учетной политике Общества

Существенных изменений в учетной политике Общества не было, за исключением ФСБУ 14/2022 с 2024 года.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

- Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Финансовые вложения

1.1. Долгосрочные финансовые вложения

Общество не осуществляло инвестиции в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса) в текущем отчетном периоде.

1.2. Краткосрочные финансовые вложения

Общество в 2024 году и предшествующие периоды не осуществляло инвестиции в краткосрочные финансовые активы.

2. Основные средства

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств элементы амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации основного средства) по состоянию на 31.12.2024 г. не изменялись.

По результатам анализа активов основных средств с признаками обесценения не выявлено по состоянию на 31.12.2024 г.

Расшифровка строки 1150 Основные средства Бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства	1151	15 584	16 041	25 500
Право пользования активом	1152	11 258	22 779	17 539
Вложение во внеоборотные активы	1153	6 076		
Основные средства, итого	1150	32 918	38 820	43 039

Выданные авансовые платежи, предназначенные для создания внеоборотных активов, которые отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам, отсутствовали по состоянию на 31.12.2024 г.

3. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

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

При отпуске материалов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 418	5 623	4 133
Готовая продукция и товары для перепродажи	87	44	70
Транспортные расходы на остаток нерезализованных товаров			
Незавершенное производство (полуфабрикаты)	3 475	824	416
Итого:	15 980	6 491	4 619

Резерв под обесценение запасов на:

- 31 декабря 2024 г. создан в сумме 0 рублей;
- 31 декабря 2023 г. создан в сумме 3 011 тысячи рублей;
- 31 декабря 2022 г. создан в сумме 2 014 тысячи рублей.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

4. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена следующая дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам:

Дебиторская задолженность	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная задолженность, в т.ч.:	0	0	0
задолженность покупателей и заказчиков			
авансы выданные			
прочие дебиторы			
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:	71 291	265 536	99 437
задолженность покупателей и заказчиков	412	229 259	63 832
авансы выданные	42 430	22 488	20 306
расчеты по налогам и сборам	22 615	12 101	13 745
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19	0	11
расчеты с подотчетными лицами	1	423	124
прочие дебиторы	5 814	1 265	1 419
Итого по строке 1230	71 291	265 536	99 437

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества не имеется просроченной дебиторской задолженности. Информация о величине просроченной задолженности раскрыты в приложении 5.2 и в таблице по интервалам. По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества начислен резерв по просроченной дебиторской задолженности в размере 5 тыс. руб. на основании учетной политики Общества, согласно которой резерв начисляется в размере 1% от дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

На дату подписания Бухгалтерской отчетности за январь-декабрь 2024 года вся сумма просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2024 была погашена и получена в виде денежных средств на расчетный счет Общества.

№ п/п	Наименование интервала	Долг клиента, тыс. руб.	%
1	Не просрочено	71 291	100,0
2	От 1 до 15 дней	0	0,0
3	От 16 до 30 дней	0	0,0
4	От 31 до 60 дней	0	0,0

5	От 61 до 90 дней	0	0,0
Итого		71 291	100,0

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в банках (Рубли)	350 265	172 148	196 716
Денежные средства в банках (Евро)	3 648	69 962	57 932
Денежные средства в банках (Юань)	37	22	
Итого:	353 950	242 132	254 648

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях и иностранной валюте со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

Информация по размещенным депозитам по состоянию на 31.12.2024г, тыс. руб.:

Организация	Валюта	Остаток на 31.12.24, тыс. руб.
Тип суммы		
Договор		
Основной долг	Руб.	349 489
Сделка по депозиту (овернайт) № СВ12812240022883 от 28.12.2024	Руб.	19 489
Сделка по депозиту № 8575123 (25.11.2024-25.02.2025) 24,6 %	Руб.	150 000
Сделка по депозиту № 8717302 (09.12.2024-09.01.2025) 24,35 %	Руб.	100 000
Сделка по депозиту № СВ12012240014227 (20.12.2024-21.03.2025)26%	Руб.	80 000
Проценты	Руб.	5 718
Доп. соглашение о процентах на остаток	Руб.	26
Сделка по депозиту № 8575123 (25.11.2024-25.02.2025) 24,6 %	Руб.	3 630
Сделка по депозиту № 8717302 (09.12.2024-09.01.2025) 24,35 %	Руб.	1 464
Сделка по депозиту № СВ12012240014227 (20.12.2024-21.03.2025)26%	Руб.	625

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Наименование валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Курс рубль / евро	106,1028	99,1919	75,6553
Курс рубль / юань	13,4272	12,5762	

Денежные средства Общества хранятся в Петербургском филиале АО ЮниКредит Банк, имеющих надежный кредитный рейтинг, и в АО «Альфа-банк».

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из долей:

- Фойт Глобал Трейдинг ГМБХ, юридическое лицо по законодательству Германии, зарегистрированное 08.09.2022 года под номером HRB 744853, 89522 Хайденхайм, Германия, имеющее долю в уставном капитале Общества в размере 99,9 %
- Фойт ВЗСТ ГМБХ, юридическое лицо по законодательству Германии, зарегистрированное 21.11.1996 года под номером HRB 727161, 89522 Хайденхайм, Германия, с местом нахождения по адресу: Санкт-Пёльтенер-штрассе 43, 89522

Хайденхайм, имеющее долю в уставном капитале Общества в размере 0,1 %

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества, его величина составляет 3 000 000 рублей (эквивалент 82060,48 Евро), полностью оплачен в 2004 году.

Добавочный капитал, образован в предшествующие отчетные периоды, в сумме 11 тыс. рублей в связи с изменения курса евро на дату зачисления валюты в оплату уставного капитала.

7. Заемные средства

7.1. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество привлекло долгосрочный заем для финансирования оборотных средств:

- заимодавец J.M. Voith SE & Co. KG
- договор займа БН от 10.10.2024
- срок займа 36 месяцев, долгосрочный
- дата последнего платежа 31.12.2027
- сумма транша 38 620 тыс. руб.
- проценты по ставке Ruonia на 6 месяцев плюс маржа в размере 2,5% годовых (фактические дни/360) - 21,35%

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67, Расчеты по долгосрочным займам и кредитам			7 580	39 080		31 501
67.03, Долгосрочные займы			7 580	38 620		31 040
ДЖЕЙ. ЭМ. ФОЙТ СЕ И КО. КГ			7 580	38 620		31 040
Договор займа от 10.10.2024 г.			7 580	38 620		31 040
67.04, Проценты по долгосрочным займам			0	460		460
ДЖЕЙ. ЭМ. ФОЙТ СЕ И КО. КГ			0	460		460
Договор займа от 10.10.2024 г.			0	460		460
Итого			7 580	39 080		31 501

7.2. Краткосрочные заемные средства

Общество не привлекало в качестве источников финансирования краткосрочные заемные средства. По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные заемные средства отсутствуют.

8. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражена следующая кредиторская задолженность:

Показатель	тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчикам	21 635	168 079	55 878
Авансы полученные (без НДС)	33 999	17 541	61 054
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	6 794	29 787	20 365
Задолженность перед персоналом организации	0	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 837	4 594	0
Расчеты с подотчетными лицами	19	0	49
Задолженность перед прочими кредиторами	20	16	323

Итого строка 1520	66 304	220 017	137 669
--------------------------	---------------	----------------	----------------

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность, которая возникла в связи с ограничениями банковских переводов в страны ЕС.

Информация о величине просроченной задолженности раскрыты в приложении 5.4. и в таблице:

Контрагенты	тыс. руб.				Состояние взаиморасчетов			
	Наш долг							
Договоры	всего		доля долга, %		просрочено		доля долга, %	
DSG / Voith Digital Solutions GmbH	20 224		100%		20 224		100%	
Рамочный договор об услугах по организации работ на месте от 30.08.2021	20 224		100%		20 224		100%	
Итого	20 224		100%		20 224		100%	

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами раскрыта в разделе операции со связанными сторонами.

9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 Общество создало следующие оценочные обязательства:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период 2024 год		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96						
Резерв ежегодных отпусков		13 165	15 745	13 432		10 852
Резервы на выплату годового бонуса		3 609	22 438	18 829		0
Резервы предстоящих расходов (таможенные расходы)		62 601	62 276	32 602		32 928
Итого		79 375	100 458	64 863		43 780

10. Доходы по обычным видам деятельности

Уменьшение выручки от оказания услуг и выполнения работ в 2024 году связано с окончанием выполнения работ по шефмонтажу, пуско-наладочным работам, вводу картонно-делательной машины (КДМ) в эксплуатацию, оптимизации работы КДМ, инструктажу обслуживающего персонала АО Группа «Илим» (Россия) по эксплуатации КДМ для своего производства в филиале в Усть-Илимске в соответствии с договорами SP1671/6-21-84 от 31.12.2021 и SP0578 от 01.03.2021г.

Снижение выручки от оптовой торговли связано с уменьшением объемов продаж из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций.

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих услуг, товаров и продукции:

тыс. руб.

Наименование товара (продукции)	2024	2023
Оказание услуг и выполнение работ	276 275	666 385
Оптовая торговля	37 643	69 353

Выручка, полученная при исполнении договоров комиссии	3 975	87 596
Итого строка 2110	317 893	823 334

Скидки и бонусы покупателям не предоставляются.

11. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

	тыс. руб.	
Наименование товара (продукции)	2024	2023
Покупная стоимость товара для перепродажи	22 593	48 118
Себестоимость работ, услуг	157 641	535 286
Итого строка 2120	180 234	583 404

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210 отчета о финансовых результатах) отражены расходы на продажу.

Наименование товара (продукции)	2024	2023
Расходы на оплату труда	42 895	54 542
Лицензионное вознаграждение	997	0
Материальные расходы	0	0
Услуги сторонних организаций	0	0
Итого строка 2120	43 892	54 542

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах) отражены следующие общехозяйственные расходы:

	тыс. руб.	
Вид расхода	2024	2023
Расходы на оплату труда	27 933	53 336
Командировочные расходы	12 337	12 756
Арендные платежи	2 117	3 559
Расходы по лизингу	227	280
Расходы на информационные и ИТ услуги	2 480	7 854
Отчисления от заработной платы	7 403	5 198
Материальные расходы	3 000	2 651
Прочие	428	952
Амортизация	11 960	17 000
Консультационные, информационные услуги	1 403	1 953
Страхование	1 380	2 108
Расходы на содержание и эксплуатацию автомобилей	1 463	776
Представительские расходы	675	316
Почтовые, курьерские расходы	69	82
Телефония, интернет	876	800
Расходы на охрану труда	323	358
Расходы на ремонт и содержание оборудования	0	16
Расходы на рекламу	211	96
Налоги и сборы	155	175
Услуги по перевозке пассажиров, транспортные услуги	22	2 228
Итого строка 2220	74 462	112 494

Расходы на аудит:

тыс. руб.

Вид расхода	2024	2023
Расходы на аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ и по МСФО	326	286

12. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	40 477	52 078	83 192	76 014
Оценочные обязательства и резервы	25 089	1 913		2 655
Прочее	1 369	5 619	201	631
Расходы на услуги банков	0	1 367		1 348
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	0	35		
Материальная помощь	0	410		251
Конвертация валюты	10	83	6	2 260
Списание НДС	0	21 125		1 277
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	50 754	0		
Внереализационные расходы в качестве безнадежного долга по налогу на прибыль	0	0		
Итого строки 2340/2350	117 700	82 629	83 399	84 436

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях:

Наименование дохода/расхода	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	21 977	31 439	56 366	54 302
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	18 500	20 639	26 826	21 712
Итого	40 477	52 078	83 192	76 014

13. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

Расчет права пользования активом и обязательств по аренде формируется в программе 1С:Комплексная автоматизация 2.

Основное средство	Сведения об аренде		Срок аренды			
	Арендодатель	Договор	Начало	Лет	Мес.	Дней
Автомобиль VOLVO V90 Cross Count D5 Awd Auto Pro	ЭКСПЛАН ООО (ЛИЗПЛАН РУС ООО)	Договор лизинга авто 249404/33495 от 17.08.18	01.10.2024		8	23
Автомобиль Nissan X-TRAIL/2,5 LE TOP 4WD CVT	Экспомобилити ООО (АЛД Автомотив ООО)	Договор аренды № 080889 от 27.01.2021	01.01.2023	3	3	
Автомобиль VOLVO V60 Cross Count 2.0 T5 Plus 4wd Auto	ЭКСПЛАН ООО (ЛИЗПЛАН РУС ООО)	Договор лизинга авто 267667/44670 от 17.12.19	01.01.2023	2	6	14
Автомобиль VOLVO V60 Cross Count 2.0 T5 Plus 4wd Auto	ЭКСПЛАН ООО (ЛИЗПЛАН РУС ООО)	Договор лизинга авто 267668/44673 от 17.12.19	01.01.2023	2	6	16
Автомобиль VOLKSWAGEN Caravelle 6.1 2.0 150 AT-R AWD D	АВТО ПАРТНЕРС ООО	Договор аренды №421-001 от 12.01.2021	01.01.2023	3	7	22
Автомобиль Skoda Kodiaq 2.0 TSI Ambition 4wd DSG	ЭКСПЛАН ООО (ЛИЗПЛАН РУС ООО)	Договор лизинга авто 271851/48699 от 21.05.20	01.01.2023	2	11	18
Офисное помещение по адресу: СПБ, ул. 2-я Советская, д.17, лит. А	ДЕСНА ПРЕМЬЕР ООО	Договор аренды нежилого помещения №150922Б от 26.09.22 (Офис)	18.01.2023	3		

Парковка по адресу: СПб, ул. 2-я Советская, д.17, лит. А	ДЕСНА ПРЕМЬЕР ООО	Договор аренды нежилого помещения №150922 от 26.09.22 (Парковка)	18.01.2023	3		
Помещение э/ремонтного цеха по адресу: Лен.обл, Гатчинский р-н, г.Коммунар, ул. Павловская, д.9	КНАУФ ПЕТРОБОРД АО	Договор аренды нежилых помещений №6910 от 30.11.2018г	01.01.2023	3		
Офисное помещение по адресу: Иркутская область, г.Усть-Илимск, промплощадка УИ ЛПК, Кабинет 502	Филиал АО Группа Илим в г.Усть Илимске	ДОГОВОР № 90420/2023-101 смешанной аренды имущества от 01.12.2023г	01.12.2023	4	11	
Автомобиль VOLKSWAGEN Passat 2.0 Tsi Alltrack 4wd	ЭКСПЛАН ООО (ЛИЗПЛАН РУС ООО)	Договор лизинга авто 238578/27408 от 27.10.17	01.01.2024	1		

Обязательств по аренде в сумме 12 658 тыс. руб. отражены в Бухгалтерском балансе:

- по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» в сумме 2 790 тыс. руб.;
- по строке 1550 «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» в сумме 9 868 тыс. руб.;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, раскрыты в таблице по каждому договору отдельно и с итоговой суммой по состоянию на 31.12.2024;
- в качестве процентной ставки использовалась процентные ставки по кредитным и депозитным операциям кредитных организаций в рублях на сайте www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat. Процентные ставки раскрыты в таблице по каждому договору отдельно;
- переменные арендные платежи не определялись и не учитывались.

Ведомость расчетов по договорам аренды																
Договор	Валюта	Дата начала действия	Дата окончания действия	Предметы аренды		Обязательства	НДС к начислению	Обеспечительный платеж	Арендные платежи		Проценты	Ставка	Остаток по расчетам, из них	по строке 1550 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства»	по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства»	
				Стоимость	Начислено				Оплачено	Оплачено						Всего
Остаточная стоимость	Осталось погасить	Осталось зачестить	Осталось оплатить	Осталось начислить												
Договор лизинга авто 236744/26754 от 06.09.17	RUB	18.12.2017	18.04.2023			629 743				552 720	238 874	330,13				
						629 743				552 720	234 245					
Договор лизинга авто 238578/27408 от 27.10.17	RUB	02.02.2018	01.02.2023			649 638				649 638	240 637	292,03				
						649 638				649 638	240 637					
Договор лизинга авто 249404/33495 от 17.08.18	RUB	24.10.2018	23.10.2023			969 863				969 863	297 391	268,08				
						969 863				969 863	297 391					
Договор аренды нежилых помещений №6910 от 30.11.2018г	RUB	01.12.2018	31.12.2026	6 824 454	9 006 292		578 903		5 238 834	866 365	15,00	2 953 582	1 476 791	1 476 791		
				4 183 711	5 532 879				5 528 285	635 985						
				2 640 743	3 473 413				289 451	230 380						
Договор лизинга авто 256006/38613 от 30.01.19	RUB	09.04.2019	08.04.2024			1 455 340			1 455 340	492 268	155,44					
						1 455 340			1 455 340	492 268						
Договор лизинга авто 267667/44670 от 17.12.19	RUB	15.07.2020	14.07.2025	1 321 840	2 240 087		79 099		1 765 492	544 899	34,23	367 421	367 421			
				1 023 360	1 765 492				1 765 492	516 825						
				298 480	474 595					28 074						
Договор лизинга авто 267668/44673 от 17.12.19	RUB	17.07.2020	16.07.2025	1 321 840	2 244 833		79 890		1 765 492	548 854	34,40	370 692	370 692			
				1 023 360	1 765 492				1 765 492	520 095						
				298 480	479 341					28 759						
Договор лизинга авто 267665/44664 от 17.12.19	RUB	24.07.2020	23.07.2023			641 779			641 779	53 513	50,66					
						641 779			641 779	53 513						
Договор лизинга авто 271526/48453 от 07.05.20	RUB	10.12.2020	09.12.2025			2 495 673			1 122 064	611 558	29,15					
						2 495 673			1 122 064	396 554						
Договор лизинга авто 271851/48699 от 21.05.20	RUB	19.12.2020	18.12.2025	1 134 339	1 745 237		94 672		1 177 204	320 025	19,42	436 247	436 247			
				756 226	1 177 204				1 177 204	282 911						
				378 113	568 033					37 114						
Договор лизинга авто 278632/53493 от 30.12.20	RUB	11.03.2021	10.03.2024			1 455 269			1 154 450	98 667	16,41					
						1 455 269			1 154 450	94 488						
Договор аренды № 080889 от 27.01.2021	RUB	01.04.2021	31.03.2026	1 196 000	1 842 528		118 111		1 086 619	339 440	16,64	578 796	463 037	115 759		
				736 000	1 133 863				1 133 863	280 438						
				460 000	708 665				47 244	59 002						
Договор аренды №421-001 от 12.01.2021	RUB	23.08.2021	22.08.2026	2 457 889	3 537 809		265 880		1 942 531	490 285	11,07	1 224 917	734 950	489 967		
				1 340 667	1 942 531				1 942 531	385 804						
				1 117 222	1 595 278					104 481						
Договор аренды нежилого помещения №150922Б от 26.09.22 (Офис)	RUB	26.09.2022	17.01.2026	16 087 899	22 767 857		1 347 829	562 745	13 659 813	2 034 423	14,34	5 796 073	5 350 221	445 852		
				10 646 229	14 680 884				13 659 813	1 654 096						
				5 441 670	8 086 973			562 745		380 327						
Договор аренды нежилого помещения №150922 от 26.09.22 (Парковка)	RUB	18.01.2023	17.01.2026	784 262	1 104 902		68 763	28 800	696 325	135 823	14,34	292 170	269 695	22 475		
				505 137	696 325				696 325	116 979						
				279 125	408 577			28 800		18 844						
Договор лизинга авто 249404/33495 от 17.08.18	RUB	23.10.2023	23.10.2024			1 424 658			1 336 613	676 387	750,59					
						1 424 658			1 336 613	672 208						
ДОГОВОР № 90420/2023-101 смешанной аренды имущества от 01.12.2023г	RUB	01.12.2023	31.10.2028	402 929	681 042		82 220		139 417	137 271	14,34	323 586	84 414	239 172		
				86 584	187 720				139 417	49 755						
				316 345	493 322					87 516						
Договор лизинга авто 238578/27408 от 27.10.17	RUB	01.01.2024	31.12.2024	257 249	762 564				762 564	378 221	893,80					
				257 249	762 564				762 564	378 221						
					0											
Итого по договорам аренды						55 655 112	2 715 366	591 545	36 116 759	8 504 902		12 343 483	9 553 467	2 790 015		
						39 366 918			36 453 454	7 302 412						
						16 288 195		591 545	336 696	974 497						

Ведомость расчетов по договорам лизинга																
Договор	Валюта	Дата начала действия	Дата окончания действия	Предметы аренды		Обязательства	НДС к начислению	Обеспечительный платеж	Арендные платежи		Проценты	Ставка	Остаток по расчетам, из них	по строке 1550 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства»	по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства»	
				Стоимость	Начислено				Оплачено	Оплачено						Всего
Остаточная стоимость	Осталось погасить	Осталось зачестить	Осталось оплатить	Осталось начислить												
Договор лизинга авто 249404/33495 от 17.08.18 (Титов 2024-2025)	RUB	01.10.2024	23.06.2025	344 809	1 243 208		136 296		425 432	691 198	6 096,78					
				114 936	425 432				425 432	324 395						
				229 873	817 776					366 802			314 677	314 677		
Итого по договорам лизинга					1 243 208		136 296		425 432	691 198			314 678	314 678		
					425 432				425 432	324 395						
					817 776					366 802						
Итого					56 898 320		2 851 662	591 545	36 542 191	9 196 099		12 658 161	9 868 146	2 790 015		
					39 782 350			0	36 878 887	7 626 808						
					17 105 970			591 545	336 696	1 341 299						

14. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется методом отсрочки налогового платежа с отражением постоянных и временных разниц.

В 2024 году применяемая налоговая ставка 20%, в том числе:

- в федеральный бюджет 3%
- в бюджет субъекта РФ 17%

Ставка налога на прибыль до 31.12.2024 – 20%, с 01.01.2025 ставка налога на прибыль устанавливается в размере 25%.

Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по созданию оценочных резервов и обязательств, расходов на информационные и ИТ услуги, прочих расходов.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных резервов и обязательств, представленных резервом на будущую оплату отпусков и обязательных отчислений по ним.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных резервов и обязательств, основных средств.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. N 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В Отчете о финансовых результатах указанная корректировка отражена по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» по графе «За январь-декабрь 2024 г.» в сумме 1 386 тыс. руб.

Эффект от повышения ставок в 2025 году учтен на 31 декабря 2024 года, в рублях:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	Признание	Погашение	Признание	Погашение	10	11	12	13
Доходы будущих периодов		2 163 215			560 941	1 520 926		300 808		1 504 038
Курсовые разницы по расчетам в валюте			0						0	
Незавершенное производство	1 192	13 881	13 881			13 881	3 768		18 841	
Основные средства	12 392	4 555 846	2	7 432	148 819	2 350 273	1 240	588 598	6 202	2 942 989
Оценочные обязательства и резервы	6 290 115		2 672 622	4 697 239			1 066 374		5 331 872	
Расходы будущих периодов	5 478 824		394 267	3 637 741			558 837		2 794 187	
Резервы сомнительных долгов	18			18						
Арендные обязательства	4 815 421		62 935	2 295 754	0		645 650		3 228 252	0
Итого	16 597 961	6 732 942	3 143 707	10 638 184	709 760	3 885 080	2 275 871	889 405	11 379 355	4 447 027

Код*	Показатель	2024 год	2023 год
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения	95 214	76 846
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	16 598	2 077
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6 733	1 446
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	11 379	16 598
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 447	6 733
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
E	Постоянная разница за период	-16 801	64 112
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода	9 865	631
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	6 932	9 865
	(Г) - (Д)		

3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2 933	9 234
3А	Эффект изменения временных разниц***	-4 319	
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***		
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	1 386	
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-11 363	-37 426
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-14 296	-28 192
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-19 043	-15 369
7	Постоянный налоговый доход - (Е) * 20%	3 360	-12 822
8	Чистая прибыль (А) + (5)	80 918	48 654

Расчет доли налоговой базы по подразделениям в 2024 году, тыс. руб.:

Регистрация в инспекции федеральной налоговой службы	Количество месяцев	Расходы по оплате труда с начала года	Остаточная стоимость амортизируемого имущества				Доля прибыли (гр.3 / итог гр.3 + гр.7 / итог гр.7) / 2
			Сумма величин на 1-е число каждого месяца с начала года до текущего месяца	Величина на 1-е число следующего месяца	Всего	Средняя стоимость	
1	2	3	4	5	гр.4 + гр.5	гр.6 / (гр.2 + 1)	8
Декабрь	12						1
ФНС 4705 КПП 470545001 (Обособленное подразделение ООО "Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша" в г. Коммунар)		11 027	133 995	10 864	144 859	11 143	0,413
ФНС 7842 КПП 784201001 (ООО "ФОЙТ ПЭЙПЕР ТЕКНОЛОДЖИ РАША")		80 572	52 398	4 230	56 629	4 356	0,538
ФНС 3804 КПП 381745001 (Обособленное подразделение ООО "Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша" в г. Усть-Илимск)		9 563	554	0	554	43	0,049

15. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли.

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии

с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" не производилась в связи с отсутствием активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и относящихся к объектам НМА. Аналогичный порядок применялся в отношении капитальных вложений в НМА.

Переходные положения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" не оказали существенное влияние на показатель нераспределенной прибыли.

15.1. Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2024

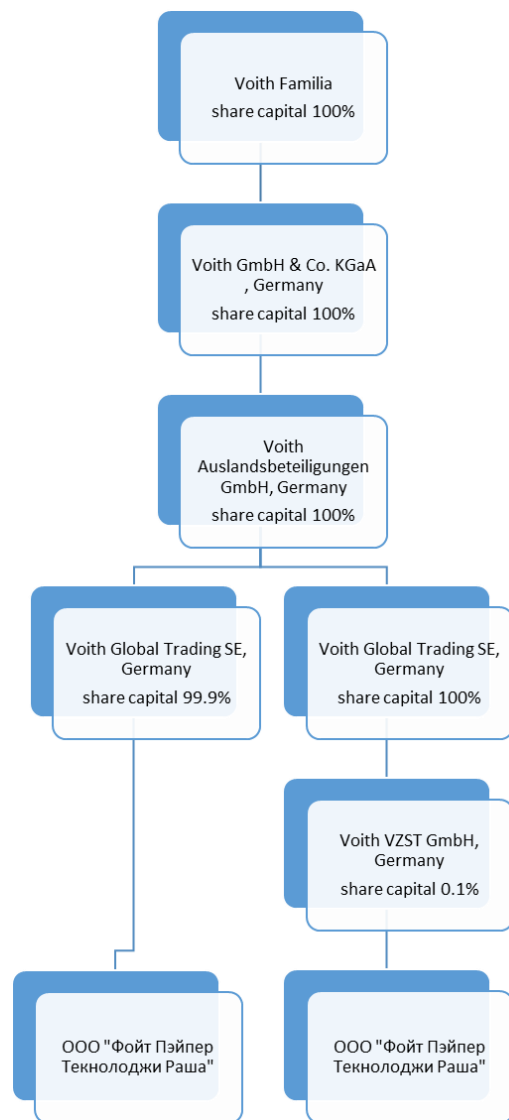
Участники:

Уровень иерархии и (структуры) владения	Наименование и организационно-правовая форма юридического лица (иностранной структуры без образования юридического лица)	ИНН/КИО (при наличии)	Дата регистрации и (инкорпорации)	Страна государственной регистрации	Адрес государственной регистрации	Страна постоянно действующего органа управления	Адрес постоянно действующего органа управления	Процент владения	Владение или иные формы контроля
1	ФОЙТ ГЛОБАЛ ТРЕЙДИНГ ГМБХ	HRB 7448 53	08.09. 2022	Германия	Санкт-Пёльтенерштрассе 43, 89522 Хайденхайм	Германия	Санкт-Пёльтенерштрассе 43, 89522 Хайденхайм	99.9 %	владение
2	ФОЙТ ВЗСТ ГМБХ	HRB 7271 61	21.11. 1996	Германия	Санкт-Пёльтенерштрассе 43, 89522 Хайденхайм	Германия	Санкт-Пёльтенерштрассе 43, 89522 Хайденхайм	0.1%	владение

Компании группы и прочие связанные стороны (руководство)

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	
1	DSG	Группа компаний	Иностранные юридические лица
2	VOES	Группа компаний	Иностранные юридические лица
3	Voith IHI Paper Technology Co. Ltd	Группа компаний	Иностранные юридические лица
4	VPH	Группа компаний	Иностранные юридические лица
5	VPHE	Группа компаний	Иностранные юридические лица
6	VPHS	Группа компаний	Иностранные юридические лица
7	VPMG Voith Paper Krieger	Группа компаний	Иностранные юридические лица
8	VPRL	Группа компаний	Иностранные юридические лица
9	VPRW	Группа компаний	Иностранные юридические лица
10	VPTA	Группа компаний	Иностранные юридические лица
11	VZ	Группа компаний	Иностранные юридические лица
12	VPVA	Группа компаний	Иностранные юридические лица
13	VPTU	Группа компаний	Иностранные юридические лица
14	VPEZ	Группа компаний	Иностранные юридические лица
15	VPMP	Группа компаний	Иностранные юридические лица
16	VPMR	Группа компаний	Иностранные юридические лица
17	VPS	Группа компаний	Иностранные юридические лица
18	Фойт Турбо ООО	Группа компаний	420127, республика Татарстан, город Казань, ул.Михаила Миля, 33
19	Титов Александр Сергеевич	Генеральный директор	

Бенефициарный владелец – Voith Familia, Германия



15.2. Операции со связанными сторонами

Выручка от операций со связанными сторонами, тыс. руб.

За 2023 год:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
62	Начальное сальдо	25 311 706,98	
VPC	Начальное сальдо	1 176 288,60	
	52		1 387 907,29
	91	216 365,97	4 747,28
	Оборот	216 365,97	1 392 654,57
	Конечное сальдо		
VPEZ	Начальное сальдо	14 236 584,36	
	52		25 758 972,44
	90	23 962 074,77	

	91	3 339 526,18	791 372,33
	Оборот	27 301 600,95	26 550 344,77
	Конечное сальдо	14 987 840,54	
ВРН	Начальное сальдо	5 576 508,28	
	52		8 363 877,33
	90	4 816 820,49	
	91	774 251,52	180 522,57
	Оборот	5 591 072,01	8 544 399,90
	Конечное сальдо	2 623 180,39	
ВРРЛ	Начальное сальдо	3 805 019,76	
	52		13 876 000,45
	90	9 403 817,29	
	91	1 253 455,25	586 291,85
	Оборот	10 657 272,54	14 462 292,30
	Конечное сальдо		
ВРРВ	Начальное сальдо	517 305,98	
	52		4 908 201,93
	90	4 365 758,40	
	91	292 421,21	267 283,66
	Оборот	4 658 179,61	5 175 485,59
	Конечное сальдо		
ВРТА1	Начальное сальдо		
	52		3 890 879,68
	90	3 473 096,95	
	91	424 589,88	6 807,15
	Оборот	3 897 686,83	3 897 686,83
	Конечное сальдо		
ДЖЕЙ. ЭМ. ФОЙТ СЕ И КО. КГ	Начальное сальдо		
	52		72 199 671,47
	90	71 401 541,17	
	91	1 096 852,46	175 692,46
	Оборот	72 498 393,63	72 375 363,93
	Конечное сальдо	123 029,70	
	Оборот	124 820 571,54	132 398 227,89
	Конечное сальдо	17 734 050,63	

За 2024 год:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
62	Начальное сальдо	17 734 050,63	
ВРЕЗ (новый)	Начальное сальдо	14 987 840,54	
	52	15 098 067,58	28 704 927,04
	60		2 038 088,58
	62	15 098 067,58	15 098 067,58
	90	685 033,92	

	91	647 740,42	675 666,84
	Оборот	31 528 909,50	46 516 750,04
	Конечное сальдо		
ВРН	Начальное сальдо	2 623 180,39	
	52		3 625 975,70
	60		945 155,55
	62	369 288,59	369 288,59
	67		7 579 697,40
	76	8 406 949,78	
	90	1 133 855,88	
	91	46 651,74	59 809,14
	Оборот	9 956 745,99	12 579 926,38
	Конечное сальдо		
VPRL	Начальное сальдо		
	52		4 051 686,77
	90	4 084 512,20	
	91		32 825,43
	Оборот	4 084 512,20	4 084 512,20
	Конечное сальдо		
ДЖЕЙ. ЭМ. ФОЙТ СЕ И КО. КГ	Начальное сальдо	123 029,70	
	52		123 029,70
	Оборот		123 029,70
	Конечное сальдо		
	Оборот	45 570 167,69	63 304 218,32
	Конечное сальдо		

Покупка товаров и услуг у связанных сторон, тыс. руб.

За 2023 год:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
60	Начальное сальдо		23 694 969,51
DSG	Начальное сальдо		17 103 252,20
	26		6 097 840,63
	91	2 479 568,08	8 445 160,09
	Оборот	2 479 568,08	14 543 000,72
	Конечное сальдо		29 166 684,84
MERI environmental solutions, GmbH	Начальное сальдо	1 489 111,64	
	52		2 013 721,18
	60	1 489 111,64	1 489 111,64
	91	524 609,54	
	Оборот	2 013 721,18	3 502 832,82
	Конечное сальдо		
VPC	Начальное сальдо		
	20		1 750 026,60
	41		11 900 795,34
	52	13 639 213,14	
	60	12 220 284,28	12 220 284,28
	91	29 063,46	17 454,66
	Оборот	25 888 560,88	25 888 560,88

	Конечное сальдо		
VPEZ	Начальное сальдо		
	41		2 733 283,08
	52	2 733 283,08	
	60	2 733 283,08	2 733 283,08
	Оборот	5 466 566,16	5 466 566,16
	Конечное сальдо		
VPEZ	Начальное сальдо		
	41		6 618 933,84
	52	6 618 933,84	
	60	6 618 933,84	6 618 933,84
	Оборот	13 237 867,68	13 237 867,68
	Конечное сальдо		
VRH	Начальное сальдо	802 105,06	
	20		6 279 117,44
	26		5 728 277,46
	41		17 653 719,79
	52	18 288 944,80	
	60	17 824 424,37	17 609 005,43
	91	3 806 408,61	9 825 073,59
	Оборот	39 919 777,78	57 095 193,71
	Конечное сальдо		16 373 310,87
VRHE	Начальное сальдо		88 970,63
	91	98 507,18	9 536,55
	Оборот	98 507,18	9 536,55
	Конечное сальдо		
VPMG Voith Paper Krieger	Начальное сальдо		
	60		215 418,94
	91	21 106,72	47 483,91
	Оборот	21 106,72	262 902,85
	Конечное сальдо		241 796,13
VPRW	Начальное сальдо	1 243 975,77	
	41		2 315 980,03
	52	1 223 139,32	
	60	2 315 980,03	2 315 980,03
	Оборот	3 539 119,35	4 631 960,06
	Конечное сальдо	151 135,06	
VPTA1	Начальное сальдо		6 171 180,12
	20		-1 017 581,61
	52	5 497 129,75	
	91	87 945,19	431 476,43
	Оборот	5 585 074,94	-586 105,18

	Конечное сальдо		
VTPL	Начальное сальдо		50 613,40
	26		916 136,23
	52	762 299,69	53 194,46
	60	53 194,46	53 194,46
	91	30 813,94	55 100,69
	Оборот	846 308,09	1 077 625,84
	Конечное сальдо		281 931,15
VZ	Начальное сальдо		3 816 145,63
	26		8 405 104,17
	52	285 037,97	
	91	1 406 564,26	2 574 884,97
	Оборот	1 691 602,23	10 979 989,14
	Конечное сальдо		13 104 532,54
VZS	Начальное сальдо		
	26		26 532,30
	52	29 609,94	
	91		3 077,64
	Оборот	29 609,94	29 609,94
	Конечное сальдо		
ДЖЕЙ. ЭМ. ФОЙТ СЕ И КО. КГ	Начальное сальдо		
	19		18 368 408,35
	20		91 842 042,59
	52	59 100 030,07	
	91	3 355 841,86	1 348 884,20
	Оборот	62 455 871,93	111 559 335,14
	Конечное сальдо		49 103 463,21
	Оборот	163 273 262,14	247 698 876,31
	Конечное сальдо		108 120 583,68

За 2024 год:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
60	Начальное сальдо		108 120 583,68
DSG	Начальное сальдо		29 166 684,84
	91	14 940 941,23	5 998 220,38
	Оборот	14 940 941,23	5 998 220,38
	Конечное сальдо		20 223 963,99
VPH	Начальное сальдо		16 373 310,87
	20		-124 895,59
	41		5 979 097,04
	60	6 771 384,18	15 965 432,51
	62	667 168,31	
	68	968 806,82	

	76	4 822 736,63	
	91	26 398 099,58	1 435 250,69
	Оборот	39 628 195,52	23 254 884,65
	Конечное сальдо		
VPHE	Начальное сальдо		
	91	0,84	0,84
	Оборот	0,84	0,84
	Конечное сальдо		
VPMG Voith Paper Krieger	Начальное сальдо		241 796,13
	91	43 209,97	60 056,39
	Оборот	43 209,97	60 056,39
	Конечное сальдо		258 642,55
VPRW	Начальное сальдо	151 135,06	
	41		151 135,06
	60	151 135,06	151 135,06
	Оборот	151 135,06	302 270,12
	Конечное сальдо		
VTPL	Начальное сальдо		281 931,15
	52	646 813,26	362 497,79
	60	362 497,79	362 497,79
	91	15 607,88	17 992,20
	Оборот	1 024 918,93	742 987,78
	Конечное сальдо		
VZ	Начальное сальдо		13 104 532,54
	26		997 094,62
	91	16 564 946,27	2 463 319,11
	Оборот	16 564 946,27	3 460 413,73
	Конечное сальдо		
ДЖЕЙ. ЭМ. ФОЙТ СЕ И КО. КГ	Начальное сальдо		49 103 463,21
	19		1 129 997,21
	20		5 649 986,04
	60	9 194 048,33	
	62	2 316 075,82	
	76	44 592 017,97	
	91	5 397 615,84	5 616 311,50
	Оборот	61 499 757,96	12 396 294,75
	Конечное сальдо		
	Оборот	133 853 105,78	46 215 128,64
	Конечное сальдо		20 482 606,54

Условия, сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям и форма расчетов для каждой из групп связанных сторон:

- расчеты по операциям осуществляются и завершаются в течение 1 года после фактической поставки товара и (или) оказания услуг, работ;
- применяется безналичная форма расчетов путем перечисления денежных средств на банковские счета;

- предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств не применяется и не используется.

16. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: руководство, указанное в разделе I «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской отчетности, финансового директора, главного бухгалтера

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Заработная плата	12 113	11 246
Премии	3 173	4 043
Материальная помощь	0	0
Выплаты при сокращении	0	0
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	2 056	3 283
Итого	17 342	18 572

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

17. Судебные споры

На текущий момент у Общества отсутствуют судебные разбирательства и споры.

В январе 2024 Общество направило исковое заявление в Международный коммерческий арбитражный суд при Торгово-Промышленной Палате РФ взыскать с ООО «Ультра Декор РУС» (ИНН 4024017040 / ОГРН 1194027012266) в пользу ООО «Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша» (ИНН 1001002235 / ОГРН 1021000523818) задолженность в размере 115 478,40 евро, неустойку в размере 5 773,92 евро, издержки на оплату услуг представителя в размере 455 000 рублей и расходы на оплату арбитражного и регистрационного сбора за рассмотрение спора МКАС в размере 92 210 рублей.

Решением МКАС при Торгово-Промышленной Палате РФ от 31.05.2024 по делу № В-22/2024 было принято решение удовлетворить иск полностью и взыскать с ООО «Ультра Декор РУС» (ИНН 4024017040 / ОГРН 1194027012266) в пользу ООО «Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша» (ИНН 1001002235 / ОГРН 1021000523818) всю задолженность по данному иску. На основании соглашения от 23.06.2024 между ООО «Ультра Декор РУС» (ИНН 4024017040 / ОГРН 1194027012266) и ООО «Фойт Пэйпер Текнолоджи Раша» (ИНН 1001002235 / ОГРН 1021000523818) решение МКАС исполнено, задолженность погашена, и все спорные правоотношения урегулированы.

Прочих условных активов и обязательств нет.

18. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

19. Рыночный риск

19.1. Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (в большей степени затрагивает денежные средства на счетах в банках, расчеты с поставщиками и подрядчиками

в валюте).

19.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Руководство регулярно оценивает риск неоплаты задолженности контрагентов (покупателей) и при проявлении просроченной задолженности свыше 60 дней формируется резерв на полную сумму задолженности.

19.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

20. События после отчетной даты

Решение о выплате дивидендов не было принято на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Существенных корректирующих событий после отчетной даты не произошло.

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали в отчетном году.

22. Непрерывность деятельности

Денежный поток за отчетный 2023 год был отрицательным и составил -26 893 тыс. руб., что связано с увеличением просроченной дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2023. На дату подписания Бухгалтерской отчетности за январь-декабрь 2024 года вся сумма просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2024 была погашена и получена в виде денежных средств на расчетный счет Общества. Данный факт не оказал негативного влияния и не привел к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события могут оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде, в результате (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками сырья,

потери зарубежных рынков сбыта, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования и т.д.). Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния на текущий момент.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Пандемия коронавируса и коронавирусные ограничения не оказали существенное влияние на непрерывность деятельности Общества.

Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Общество не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Титов А.С.

(расшифровка подписи)

26.03.2025

(дата)