

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РТП» за 2024 г.**

I. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РТП»

Сокращенное наименование Общества: ООО «РТП».

Юридический адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, с. Лелечи, д. 61Б.

Почтовый адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, д. Лелечи, д. 61Б
ИНН: 5011024884

ОГРН: 1055002006190

Государственная регистрация Общества: 23 августа 2005 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Егорьевску Московской области, свидетельство 50 №004178312.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы не были.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 2.900.000 рублей.

Изменения уставного капитала Общества в 2024 году не происходило.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Новосибирске 22.06.2017 по месту нахождения: 630096, г. Новосибирск, Станционная ул. 60/10
КПП 540445001.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Краснодаре 21.01.2020 по месту нахождения: 350039, Краснодарский край, г. Краснодар, Майский проезд, 16/2

КПП 231145001.

Среднесписочная численность за 2024 год, работающих в Обществе 761 человек.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году: является производство и оптовая продажа труб и фитингов из полипропилена.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Аудитор общества – ООО «Райт Вэйс» ОГРН 1197746652201 ИНН 7751172447.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Юров Максим Александрович

Главный бухгалтер Общества – Волкова Анастасия Николаевна.

Дочерних обществ не зарегистрировано.

18.06.2021 ООО «РТП» зарегистрировано в реестре членов Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионИзыскания» (Ассоциация СРО «МРИ»), Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионПроект» (Ассоциация СРО «МРП»).

Общество осуществляет не лицензируемый вид деятельности.

II. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Юров Максим Александрович - конечный бенефициар	Генеральный директор/ организация контролируется данным физическим лицом: имеет в силу своего участия – 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал
Таракчы Волкан - конечный бенефициар	Заместитель генерального директора / организация контролируется данным физическим лицом: имеет в силу своего участия – 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал
ООО «МВ-Капитал»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «РТТ»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «Ютара»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «МВ-Транспорт»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование/ Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций	
		(с НДС)	
		за аналогичный период прошлого года	за отчетный период
Юров Максим Александрович	Аренда помещения	20 902	25 869
Юров Максим Александрович	Лицензионный договор (товарный знак)	60 000	60 000
ООО «МВ-Капитал»	Аренда/субаренда имущества и предоставление имущества в аренду	19 620	28 105
ООО «РТТ»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	1 319 069	0
ООО «РТТ»	Субаренда имущества и предоставление имущества в аренду	120	4 524
ООО «Ютара»	Приобретение товара, работ, услуг	896 849	
ООО «Ютара»	Давальческое сырье	3 456	
ООО «Ютара»	Оптовая торговля товаров	6 560 665	
ООО «МВ-Транспорт»	Приобретение транспортных услуг	78 306	
ООО «МВ-Транспорт»	Приобретение товара, работ, услуг	3 362	
ООО «МВ-Транспорт»	Предоставление имущества в аренду	120	

2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года. тыс. руб.	Приход	Расход	На конец отчетного года тыс. руб.	Форма расчетов
ООО «МВ-Капитал»	Б/нал	КТ 35 180	15 175	28 375	КТ 48 380	Денежная
ООО «РТТ»	Б/нал	Дт 43 164	5 024	48 188	Дт 0	Денежная
Юров Максим Александрович	Б/нал	КТ 46 509	59 169	85 869	КТ 73 209	Денежная
Таракчы Волкан	Б/нал	КТ 697			КТ 697	Денежная
ООО «Ютара»	Б/нал	ДТ 2 033 134	8 223 384	7 397 525	ДТ 2 858 993	Денежная
ООО «МВ-Транспорт»	Б/нал	ДТ 4 168	10 129	5 955	ДТ 8 341	Денежная

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

(Администрация, Бухгалтерия, Отдел кадров, Отдел маркетинга и рекламы, Отдел оптовых продаж, Отдел по связям с общественностью, Отдел продаж. Отдел продаж в сети, Отдел снабжения. Отдел контроля качества, Отдел экспортных продаж, Секретариат, Служба директора по логистике, Служба коммерческого директора, Служба системного администрирования и электроники, Юридический отдел)

тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	113 619	85 428
оплата труда;	89 469	67 311
отчисления с оплаты труда;	24 150	18 117
долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0
по окончании трудовой деятельности;	0	0
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.;	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступление от этих правил в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения..

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяющей собой первоначальную от 28.03.2025 (п.8 ПБУ 22/2010). Основания для пересмотра:

- корректировка показателей Бухгалтерского баланса в связи с переклассификацией обязательств по аренде из долгосрочных в краткосрочные, изменением дебиторской и кредиторской задолженности, прочих оборотных активов:

Наименование показателя	Код	Было	Стало
Прочие обязательства	1450	127326	192402
Прочие обязательства	1550	75190	72127
Дебиторская задолженность	1230	3042827	3101781
Кредиторская задолженность	1520	2434831	2372818
Прочие оборотные активы	1260	56367	443

Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей осуществляется с применением процентной ставки, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включаются в арендное обязательство в той части, в которой они являются неизбежными, и в вариативной части, которую возможно надежно оценить.

Неизбежной является сумма, рассчитанная на основе текущей кадастровой стоимости на дату начала аренды и коэффициента. Исключениями, указывающими, что неизбежная сумма меньше этой величины, являются:

- а) опубликованные формулы (алгоритмы) расчета кадастровой стоимости, предполагающие ее уменьшение в будущем;
- б) отложенные льготы (в том числе зависящие от условий использования арендуемого земельного участка);
- в) специальные условия договора;

г) зависимость порядка расчета арендных платежей от показателей деятельности арендатора в будущем;

д) иные основания ожидать снижения размера арендных платежей в будущем.

Вариативная часть арендных платежей - это часть, рассчитываемая на основе прогнозируемых изменений кадастровой стоимости и коэффициента. Она включается в арендное обязательство при соблюдении следующих условий:

а) изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента зависят от прогнозируемых рыночных параметров, таких как темпы инфляции, и порядок определения кадастровой стоимости и коэффициента формализован настолько, что их можно рассматривать как аналог ценовых индексов;

б) указанные изменения не зависят от показателей деятельности арендатора;

в) кадастровая стоимость и (или) коэффициент изменяются на регулярной основе.

В иных случаях вариативная часть арендных платежей учитывается в расходах на момент наступления обязанности по уплате арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018), т.о. до 31 декабря 2023 года

Общество использует линейный метод амортизации ППА.

Срок полезного использования ППА:

По договорам аренды – срок аренды по договору;

По договорам финансовой аренды (лизинга) – срок эксплуатации предмета аренды (лизинга) по ОКОФ (амортизационная группа).

Расчет осуществляется в следующем порядке:

- 1) Определяется предмет аренды, срок аренды
- 2) Выделяется сумма авансового платежа (при наличии) без учета НДС
- 3) Выделяется сумма лизинговых платежей по договору за весь период аренды без учета НДС
- 4) Формируется справка-расчет обязательств по аренде и процентов при лизинге по ФСБУ 25/2018 (<https://glavkniga.ru/calculators/leasing>), либо справка-расчет обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 (https://glavkniga.ru/calculators/lease_obligations?kplus=1). Годовая ставка определяется на основании данных ЦБ РФ как средняя процентная ставка по кредитам для юридических лиц на срок, сопоставимый со сроком аренды, действующая в момент передачи предмета аренды

Формулы расчета:

Дисконтированный платеж = сумма платежа / (1 + ставка % в день) ^ количество дней

Процентный расход = сумма всех дисконтированных платежей * ((1 + ставка % в день) ^ (кол-во дней) - 1)

- 5) Формируется ППА :

По финансовой аренде (лизингу) – сумма лизинговых платежей, уменьшенная на сумму процентного расхода, и сумму авансового платежа, все суммы без учета НДС

По аренде: сумма дисконтированных платежей

- 6) Ежемесячно начисляются амортизация ППА и процентный расход по договору аренды.
- 7) Учет ППА и амортизации ведется на счетах 01.03 и 02.03.

Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спец-одежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) учитывается на счете 10.11 в количественном выражении. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются производство и реализация продукции по видам номенклатурных групп:

1. Трубы водонапорные
2. Трубы канализационные внутренние
3. Трубы канализационные наружные

4. Трубы полиэтиленовые
5. Фитинги водонапорные
6. Фитинги канализационные внутренние
7. Фитинги канализационные наружные
8. Фитинги полиэтиленовые
9. Покупная продукция
10. Трубы ПЕРТ
11. Трубы BAIKAL
12. Гофрированные трубы
13. Комплект для уборки VERDE

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально выручке от реализации.

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров – коммерческие расходы. Коммерческие расходы, учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально выручке от реализации.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику в 2024 году не вносились.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

НМА

Наличие и движение НМА отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы выданные отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 и списываются в полном размере ежемесячно на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы"

Заемные средства

Информация по займам, кредитам, другим заемным обязательствам:

Всего:	900 000
---------------	----------------

Краткосрочные заемные средства

Банк / Заимодавец	Вид кредитного продукта	Сумма задолженности (основного долга), тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения (по договору)
Сбербанк	7М-JFM-H8J	100 000	23.09.2024	25.09.2025
Сбербанк	7М-G8S-2K3	300 000	25.03.2024	15.09.2025
Сбербанк	7М-H8F-RF6	500 000	05.06.2024	01.12.2025
Итого		735 026,00		

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочных заемных средств Общество по состоянию на 31 декабря 2024 года не имеет

Налоги

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 516 114 тыс. руб.

За 2024 год начислен налог на имущество в сумме 6 665 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 91 331 тыс. руб., налог на прибыль начислен в размере 18 266 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в 2024 г. составил 112 129 тыс. руб.

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 15 212 тыс. руб.

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: - 109 075 тыс. руб.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице в тысячах рублей:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2 023,00	2 024,00
Брак в переработку	454,03	
Возвратная тара		740,39
Вторичное сырье	2 172,68	699,95
Гофрированные трубы	45 641,16	45 954,66
Покупная продукция	760 370,63	273 994,35
Полуфабрикат	6 141,56	10 526,23
РТИ	14 925,80	2,58
Трубы ВАИКАЛ	73 053,67	45 910,74
Трубы водонапорные	382 815,22	422 603,66
Трубы водонапорные с алюминиевой фольгой	256 903,05	265 998,21
Трубы водонапорные со стекловолокном	1 198 180,56	1 342 430,58
Трубы канализационные внутренние	917 677,51	1 038 108,15
Трубы канализационные малoshумные	107 293,33	190 442,02
Трубы канализационные наружные	446 647,47	495 655,26
Трубы ПЕРТ	227 865,49	245 463,68
Трубы полиэтиленовые	295 043,71	233 093,78
Услуги	3 126,25	7 066,21
Фитинги водонапорные комбинированные	861 187,86	993 105,52
Фитинги водонапорные пайка	442 772,68	478 847,07
Фитинги канализационные внутренние	699 843,43	722 238,57
Фитинги канализационные малoshумные	53 625,42	91 940,70
Фитинги канализационные наружные	128 126,51	134 118,21
Фитинги полиэтиленовые	50 253,48	21 889,18
Общий итог	6 974 121,49	7 060 829,67

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице в тысячах рублей:

Наименование показателя	за 2024 г.
Материальные затраты	4 279 978,97
Расходы на оплату труда	808 928,33
Отчисления на социальные нужды	61 466,46
Амортизация	186 860,47
Прочие затраты	748 675,50
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 085 909,73

Общехозяйственные расходы	Сумма
Амортизация зданий, сооружений (26)	1 246,80
Амортизация прочих основных средств (26)	23 973,88
Амортизация прочих основных средств (26+НУ)	32,95
Амортизация транспортных средств (26)	2 790,89
Аренда зданий и помещений (26)	5 029,25
Аудиторские услуги (26)	210,00
Вывоз ТБО (26)	509,46
ГСМ (26)	509,53

Запчасти (26)	22,02
Информационно-вычислительные услуги (26)	3 432,10
Командировочные расходы (26)	664,76
Командировочные расходы/авиа/жд перевозка (26)	4 880,75
Командировочные расходы/проживание (26)	716,93
Командировочные расходы/суточные (26)	360,98
Консультационные услуги/подбор персонала (26)	4 985,52
Лизинг автотранспорта (26)	33 610,97
Личное страхование (26)	746,18
Материалы для ремонта и обслуживания ОС (26)	563,67
Материалы на ремонт административных зданий (26)	1 251,06
Материалы прочие: канцтовары, хоз.товары, картриджи и прочее (26)	6 818,38
Нотариальные и юридические услуги (26)	16,49
Офисная техника/мебель	2,35
Охрана труда и техника безопасности (26)	1 149,96
Передача ТМЦ в эксплуатацию (26)	2 692,84
Подготовка и обучение кадров (26)	2 109,14
Почтово-телеграфные и курьерские расходы (26)	327,53
Представительские расходы (26)	56,90
Прочее страхование (26)	88,90
Расходы на спец одежду и обувь (26)	8,55
Расходы по обязательному страхованию от НС (26)	594,57
Расходы по отчислениям в фонды (26)	35 761,31
Списание расходов на лицензии (26)	1 550,63
Списание расходов на программное обеспечение (26)	3 266,19
Страхование имущества (26)	530,08
ТМЦ для содержания и обслуживания автотранспорта (26)	14 750,76
Услуги доставки грузов (26)	41 665,18
Услуги на пожарную безопасность (26)	18,00
Услуги охраны (26)	1 367,05
Услуги по водоснабжению (26)	243,54
Услуги по изготовлению документов кадастрового и технического учета пп. 40 п. 1 ст. 264 НК РФ (26)	3 220,45
Услуги по предоставлению электроэнергии (26)	2 111,98
Услуги по ремонту зданий,помещений (26)	61 945,93
Услуги по ремонту и ТО прочих ОС (26)	557,42
Услуги по теплоснабжению (26)	204,49
Услуги по техническому обслуживанию машин и оборудования (26)	310,61
Услуги по техническому обслуживанию оргтехники (26)	322,91
Услуги прочие хозяйственные (26)	1 427,88
Услуги связи (26)	2 178,87
Услуги сторонних организаций по обслуживанию транспортных средств(мойка,ремонт,то и т.д) (26)	344,50
Фонд оплаты труда (26)	134 391,97
Членские взносы (26)	427,70
Экологический сбор	6,03
ИТОГО	406 006,81

Коммерческие расходы	Сумма
-----------------------------	--------------

Амортизация НМА (44)	982,14
Амортизация прочих основных средств (44)	6 445,62
Амортизация транспортных средств (44)	2 006,82
Аренда зданий и помещений (44)	21 481,20
ГСМ (44)	120,03
Доп.затраты на упаковку продукции на складе (44)	7 257,22
Информационно-вычислительные услуги (44)	168,02
Командировочные расходы (44)	7,14
Командировочные расходы/авиа/жд перевозка (44)	19,97
Командировочные расходы/суточные (44)	10,50
Комиссионное вознаграждение (44)	157,31
Лизинг автотранспорта (44)	2 051,00
Материалы для ремонта и обслуживания ОС (44)	3 355,64
Материалы прочие: канцтовары, хоз.товары, картриджи и прочее (44)	3 698,65
Неисключительное право на использование Товарных знаков(44)	60 000,00
Передача ТМЦ в эксплуатацию (44)	4 081,15
Подготовка и обучение кадров (44)	117,82
Представительские расходы (44)	0,77
Представительские расходы (Питание)	2 331,39
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1) (44)	2 310,81
Расходы на рекламу (44)	1 896,60
Расходы на спец одежду и обувь (44)	70,83
Расходы на спецодежду (44)	1,76
Расходы по обязательному страхованию от НС (44)	419,25
Расходы по отчислениям в фонды (44)	25 705,15
Рекламация (44)	2 448,41
Ремонт зданий, помещений (44)	8 225,41
Списание расходов на лицензии (44)	11,37
Списание расходов на программное обеспечение (44)	36,08
ТМЦ для содержания и обслуживания автотранспорта (44)	3 283,80
Услуги доставки грузов(44)	16 094,38
Услуги отв.хранения (44)	0,00
Услуги по маркетингу (44)	632,60
Услуги по обеспечению цехов ТМЦ (25)	110,26
Услуги по предоставлению электроэнергии (44)	12 851,23
Услуги по ремонту и обслуживанию ОС (44)	285,62
Услуги по техническому обслуживанию оргтехники (44)	346,85
Услуги пользования ЭДО (44)	1,04
Услуги по продвижению товара на торговых площадках (44)	20 003,29
Услуги прочие хозяйственные (44)	34 177,63
Фонд оплаты труда (44)	93 188,97
Членские взносы (44)	15,01
Итого	336 408,71

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице в тысячах рублей:

Прочие доходы	Сумма
Аренда зданий/помещений/транспорта	78 389,32
Возмещение по страховому случаю/ОСАГО/КАСКО	0,93
Возмещение понесенных расходов	304,47
Гос.пошлина	27,36
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	11 203,22
Комиссия по аккредитивам	209,02
Компенсация расходов по претензиям	963,42
Корректировка реализации прошлых лет	202,58
Курсовые разницы	543,09
НДС прочая реализация	-21 203,74
Оприходование излишков	1 723,79
Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем году	121,42
Перевозка груза	848,00
Продажа ОС	11 150,00
Продажа ТМЦ	15 063,96
Резерв по сомнительным долгам (покупатели)	157 368,04
Резерв по сомнительным долгам (поставщики)	2 982,78
Списание Кредиторской задолженности	226,50
Сублизинг/сублицензия	1 643,20
Таможенные пошлины и сборы	319,56
Услуги банка	272,84
Услуги по продвижению маркетплейса	0,04
Услуги по ремонту Брасберг	4 190,04
Услуги по ремонту Верде	546,49
Штрафные санкции за нарушение условий договора (ст.265 п.1 пп.13)	7,50
Итого	267 103,83

Прочие расходы	Сумма
Администр. штрафы	2 393,50
Аренда зданий/помещений/транспорта	54 640,37
Безвозмездная передача	2 565,23
Благотворительность	387,64
Благоустройство территории	8,50
Возмещение понесенных расходов	49,90
Выкуп лизингового оборудования, находящегося на балансе лизингополучателя	7 425,83
Гос.пошлина	71,25
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	11 215,37
Комиссия по аккредитивам	276 602,62
Компенсация за задержку з/пл	0,01
Компенсация расходов по претензиям	726,05
Корректировка реализации прошлых лет	374,39
Лизинг ФСБУ 25 2018 (не принимаемые в НУ)	3 970,96
Налоги	7 584,02
НДС прочая реализация	-21 203,74
Неучитываемые в НУ (работы, услуги)	12 246,02

Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем году	10 036,62
Перевозка груза	141,33
Питание неопределенного круга лиц	29 138,46
Подарки сотрудникам/клиентам	699,37
Продажа ОС	1 931,91
Продажа ТМЦ	15 422,40
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1)	630,41
Расходы при возврате товаров поставщику	-62,77
Резерв по сомнительным долгам (поставщики)	37 539,35
Списание Дебиторской задолженности (принимаемая в НУ)	1 084,19
Списание НДС на расходы	32,72
Списание ОС	26,03
Сублизинг/сублицензия	273,87
Услуги банка	5 058,12
Услуги по продвижению маркетплейса	0,01
Услуги по ремонту Брасберг	3 694,95
Услуги по ремонту Верде	640,41
Штрафные санкции за нарушение условий договора (ст.265 п.1 пп.13)	243,46
Итого	465 588,76

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства и резервы.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н по оценочному обязательству:

Величина оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2024г. составила 37 395 тыс. руб., на 31.12.2023 г.-24 349 тыс. руб.

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	19 232	40 404	50 443	29 271
Страховые взносы	5 027	12 956	15 907	7 978
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	90	223	280	147
Итого	24 349	53 584	66 649	37 395

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 90 000 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам	Остаток на начало	Использовано	Начислено	Остаток на конец
1	2,00	3,00	4,00	5,00
Поставщики	14 057	3 143	37 425	48 339

Покупатели	191 400	184	-149 556	41 660
Итого	205 457	3 327	-112 130	90 000

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Незавершенные судебные разбирательства

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации	Дата завершения судебного дела
1.	ООО "ЦЕНТР КОНСАЛТИНГОВЫХ ПРОЕКТОВ"	ООО "РТП"	Апелляционная инстанция	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг (269 490,75 рублей)	50%	25.03.2025

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние

на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Ухудшение экономической ситуации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Обеспечения обязательств.

В таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерской отчетности отражены следующие обязательства по состоянию на 31.12.2024 г.:

- Договоры залога со Сбербанком в размере 236 358 тыс. руб. (Производственные линии, контейнерная электрогенераторная установка).
- Договор поручительства за третье лицо со Сбербанком в размере 136 000 тыс. руб.
- Договор об ипотеке с АО «Альфа-банк» 4 300 тыс.руб. (нежилое помещение, газопровод, земельный участок).

Объекты используются в деятельности Общества без ограничений.

Руководитель

19 мая 2025 года



Юров Максим Александрович

(расшифровка подписи)