

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Медмил» ЗА 2024 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Медмил» (далее «Общество») создано в 2014 году.

ИНН 4509009934 КПП 450901001

ОКВЭД 17.22

ОГРН 1144506000055 дата регистрации: 26.02.2020 г.

ОКТМО 37512000, ОКATO 37212501000

Юридический адрес: 641703, Курганская область, Катайский район, г. Катайск, ул. Голикова, д. 102, литер А.А1, корпус 1

Фактический адрес: 641703, Курганская область, Катайский район, г. Катайск, ул. Голикова, д. 102, литер А.А1, корпус 1

Телефон: +7 35251 2 23 43

Инспекция ФНС России 4500 Управление Федеральной налоговой службы по Курганской области

Уставный капитал 20 000 руб. (Двадцать тысяч рублей)

Участники - физические лица (бенефициары):

Микрюков Владимир Анатольевич - доля - 57% - 11 400 рублей;

Неживой Роман Васильевич - доля - 21% - 4 200 рублей.;

Уфимцев Алексей Викторович- доля - 17% - 3 400 рублей;

Баландин Владимир Сергеевич- доля – 5% - 1 000 рублей.

Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью осуществляет директор (единоличный исполнительный орган) Общества.

Основные виды деятельности Общества:

- 17.22 Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения

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

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 28 человек (31 декабря 2023 г. – 37 человек, 31 декабря 2022 г. – 63 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет Основных средств и капитальных вложений ведется на основе стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, относят в состав расходов сразу же и в том же периоде, в котором траты по их приобретению были произведены.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, подлежащие государственной регистрации, опасные производственные объекты, подлежащие регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов, объекты, числящиеся на учете Ростехнадзоре, объекты предметов искусства (картины, скульптуры, gobелены) учитываются в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения комиссии по работе с объектами основных средств, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие

факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	3-30
Машины и оборудование	3-7
Офисное оборудование	2-3
Транспортные средства	5
Другие виды ОС	5-10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На конец каждого отчетного периода Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.4 УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Учет арендных отношений на основании стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Учет при получении имущества в аренду.

По договорам аренды стоимость права пользования активом принимается равной стоимости обязательства по аренде, которое определяется исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество 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, 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, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) 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);
- б) 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.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5 ЗАПАСЫ

2.1. К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже

товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

- Единицей учета запасов установить номенклатурный номер.

2.2. В момент признания все запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.3. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Указанная сумма определяется:

- прямым способом (исходя из цен поставщиков, информации из интернета и прочих источников) на основании предложений коммерческой службы;

- методом дисконтирования (применяется к цене договора);

- применяются оба метода последовательно (в случае невозможности определения стоимости прямым способом используется метод дисконтирования).

2.4. Ставка дисконтирования может определяться:

- расчетным путем по предоставлению финансовой службы (исходя из ставки, под которую можно взять кредит на сопоставимых условиях);

2.5.1. МАТЕРИАЛЫ

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.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). 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.

Учет инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки, тары и т.д. после их передачи в производство (эксплуатацию) не принимается на забалансовый учет.

2.5.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

2.5.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.6 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

2.8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.9 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

С 01.01.2023 года Организация начала применять ПБУ № 18.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Резерв по отпускам — это большой оценочный прогноз, предусматривающий ведение некоторых расходов в будущем. Организация применяет нормативный метод. Этот метод подразумевает начисление резервов отпусков в процентном отношении от расчетной базы начислений за соответствующий период в пределах максимальной суммы. Ежемесячный процент 4,24.

2.12 БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.12.1. 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 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.12.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются:

развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.12.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

2.12.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах;

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.12.5 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2024 года Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

По состоянию на 31.12.2023 года корректировка вступительных и сравнительных данных не проводилась, существенных ошибок не выявлено.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Приложение № 2.1 Основные средства (в тыс. руб.).

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	44 850	47 259
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств		

От выбытия основных средств за 2024 год получена прибыль в размере 350 тыс.руб., в 2023 году имущество не выбывало.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, проклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения (Приложение № 2.2 Незавершенные капитальные вложения)

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. отражены объекты: Линия по производству одноразовых пеленок, модель JWC-CFD, общей стоимостью 18 000 тыс. руб.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены

3.2.3. Активы, являющиеся объектами учета аренды (в составе основных средств)

Общество арендует земельные участки, здания, оборудование, а также прочие объекты (транспортные средства и прочее).

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок до 3 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды (в составе основных средств) (тыс.руб)

Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2023 года	13 428		2 654		16 082
Поступление	-		-		-
Выбытие	2 983		2 654		5 637
На 31 декабря 2024 года	10 445		-		10 445
Накопленная амортизация					
На 31 декабря 2023 года	(3 066)		(752)		(3 818)
Амортизационные отчисления за год	(4 476)		(221)		(4 697)
Выбытие	2 900		973		3 873
На 31 декабря 2024 года	(4 642)		-		(4 642)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2023 года	10 362		1 902		12 264
На 31 декабря 2024 года	5 803		-		5 803

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

3.2.4. Иное использование основных средств (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	13 181	10 526	10 526

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности для производства;
- готовая продукция;
- затраты в незавершенном производстве.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Приложении № 2.3 Запасы (в тыс. руб.)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2024 г. 18 470 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 8 838 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. 5 132 тыс. руб.

Общество произвело анализ признаков обесценения запасов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения запасов не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения запасов.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества имеются открытые кредитные линии в банке АО «Альфа-банк»

- № 0HG40L от 29.11.2024 г. на сумму 30 000 тыс. руб.;
- ООО МКК Озон Кредит
- № 18823-304383 от 12.01.2024 г. на сумму 10 тыс. руб.;
- ПАО Уральский филиал Промсвязьбанк
- № 84-20040/0254 от 29.10.2024 г. на сумму 100 тыс. руб.;
- ПАО Уральский филиал Промсвязьбанк
- № 84-20040/0257 от 17.12.2024 г. на сумму 100 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества имеются открытые кредитные линии в банке АО «МСП Банк»

- № К/Д 12Р-К-3241/21 от 01.10.2021 г. на сумму 50 000 тыс. руб.;
- ООО МКК Озон Кредит
- № 18823-26533 от 16.01.2023 г. на сумму 13,9 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имелись открытые кредитные линии в банке АО «МСП Банк»

- № К/Д 12Р-К-3241/21 от 01.10.2021 г. на сумму 50 000 тыс. руб.;
- ООО МКК Озон Кредит
- № 18823-8160 от 15.08.2022 г. на сумму 20 тыс. руб.

По кредитным линиям (ВКЛ) выдаются транши, в рамках лимита, сроком не более, чем на 12 месяцев. % ставка – ключевая ставка ЦБ + переменная часть.

Поручительства, выданные банку ООО "Альфа Банк" Обществом за компанию ООО "Производственное предприятие Медмил" по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 555 000 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 255 000 тыс.руб. и за компанию ООО «Медаском» по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 5 000 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 5 000 тыс.руб..

Поручительства, выданные банку ПАО "Примсоцбанк" Обществом за компанию ООО "Производственное предприятие Медмил" по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 100 000 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 0 тыс.руб..

Поручительства, выданные банку АО «ЛК МСП» Обществом за компанию ООО "Производственное предприятие Медмил" по договору лизинга оборудования по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 34 647,28 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 34 647,28 тыс.руб.

Поручительства, выданные ООО «Альфаомобиль» Обществом за компанию ООО "Производственное предприятие Медмил" по договору лизинга ТС по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 24 086 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 0 тыс.руб.

Общество может получить на условиях овердрафта денежные средства в банке ОА «Альфа-Банк», по состоянию на 31.12.2024 г. лимит овердрафта для Общества составляет 5 000 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 г. 5 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные средства и их эквиваленты включают следующие суммы:

(в тыс.руб)	Код строки	На 01.01.2024	На 01.01.2023
Остаток на расчетном счете		1 679	2 622
Банковский депозит		0	0
Переводы в пути		0	0
Итого денежных средств и их эквивалентов	1250	1 679	2 622

Существенные денежные потоки между Обществом и взаимозависимыми юридическими лицами, в том числе НДС.
(тыс.руб.)

Денежные потоки от текущих операций	За 2024 г
Поступления - всего	55 847
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	55 847
Платежи - всего	1 233 923
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 230 044
оплата Арендодателю	3 879
прочие платежи	

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Приложении № 2.4 (в тыс. руб.)

Просроченная дебиторская задолженность. (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	396 688	295 253	464 894	339 522	283 292	265 331
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	324 362	295 253	418 884	339 522	283 153	265 331
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	18 470	0	8 838	-	-	-
прочая	53 856	0	37 172	0	139	0

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Приложении № 2.5 (в тыс. руб.)

Просроченная кредиторская задолженность. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	-	1	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты (в тыс.руб.)

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2024 г.	2023 г.	2022 г.
АО «МСП Банк»					
Договор Кредита № К/Д 12Р-К-3241/21 от 01.10.202 г.	Рубль	30.09.2024 г.		15 152	33 333
ООО «МКК Озон Кредит»					
Договор займа № 18823-8160 от 15.08.2022 г.	Рубль	15.08.2023 г.			13 043
Договор займа № 18823-26533 от 16.01.2023 г.	Рубль	15.01.2024 г.		604	
Договор займа № 18823-304383 от 12.01.2024 г.	Рубль	15.01.2025 г.	435		
АО «Альфа-Банк»					
Кредитное соглашение № 0HG40L	Рубль	16.12.2025 г.	30 000		
Уральский филиал ПАО «Промсвязьбанк»					

Кредитный договор № 84-20040/0254 от 29.10.2024 г.	Рубль	03.12.2025 г.	100 000		
Кредитный договор № 84-20040/0257 от 17.12.2024 г.	Рубль	19.12.2025 г.	40 000		

Общая сумма кредитов, полученных в 2024 г. составила 180 000 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов 25 321 тыс. руб. и выплаченных по ним процентов в течение 2024 г. 4 338 тыс. руб.

По рублевым долгосрочным кредитам фиксированные процентные ставки варьировались в течение 2024 г. от 15% до 28,45%, в течение 2023 г. от 11% до 15%, в течение 2022 г. от 11,3 до 15%.

Займы

Займы, полученные Обществом в 2024 году, отсутствуют.

3.8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебито р- ской в кре- диторс кую задолж ен- ность	перевод из креди тор- ской в де- биторску ю задолж е- нность	
			в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начисленн ые проценты,	погаше- ние	списание на финансов ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность	за 2024 г.	25 630			8 857	2 157	3 146			13 627
	за 2023 г.	22 141	12 285	1 840	8 796	2 688	-	-	-	25 630
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2024 г.	143	3 146	44	2 417	232				872
	за 2023 г.	11 823	43		11 723	1 220	-	-	-	143
Итого	за 2024 г.	25 773	3 146	44	11 274	2 389	X	X	X	14 499
	за 2023 г.	33 964	12 328	1 840	20 519	3 908	X	X	X	25 773

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.,

В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2024 г. составляет 1 080 тыс. руб.

Арендные обязательства в балансе по состоянию на 31.12.2024 г. уменьшены на сумму НДС по арендным обязательствам 1 423 тыс. руб. и на сумму процентов по аренде в размере 1 455 тыс. руб., на 31.12.2023 г. уменьшены на сумму авансовых платежей в размере 584 тыс. руб., а также на сумму НДС по арендным обязательствам 2 457 тыс. руб. и на сумму процентов по аренде в размере 3 812 тыс. руб..

Сумма начисленных процентов по обязательству по аренде составила в 2024 году 2 389 тыс. руб., в 2023 году 1 840 тыс. руб.

3.9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ (тыс. руб)

Государственная помощь					
Наименование показателя		за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего		30		150	
в том числе:					
на текущие расходы		30		150	
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-

3.10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 3 935 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 263 тыс. руб. (2023 г. – 7 884 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 6 026 тыс. руб. в том числе, возникших – 7 097 тыс. руб. и погашенных – 7 409 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дохода.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 4 122 тыс. руб., в том числе, возникших – 1 103 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на производство готовой продукции, а также при учете доходных вложений в материальные ценности, материалов, полуфабрикатов, товаров и товаров отгруженных, основных средств, оценочных обязательств и резервов, кредиторской задолженности, резервов сомнительных долгов, арендные обязательства. В отчетном году в уменьшение прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 1 720 тыс. руб.

В отчетном периоде и в 2023 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила 306 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового расхода за 2024 г. составила 253 тыс. руб.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 17 092 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль за 2024 г. составила 3 418 тыс. руб.

Наименование	2024 г.	2023 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(3 935)	(4 051)
Постоянный налоговый расход (доход)	(253)	(1 577)
Текущий налог на прибыль	(4 002)	(6 337)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(306)	(760)
Изменение отложенных налоговых обязательств	617	908
Изменение отложенных налоговых активов	(311)	(148)
Влияние применения ПБУ 18	111	(30)
Эффект изменения ставки будущего налога	381	
Налог на прибыль	(4 494)	(6 358)

3.11. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Продажа продукции	1 093 668	1 142 663
Итого:	1 093 668	1 142 663

3.12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Продажа продукции	939 507	923 531
Итого:	939 507	923 531

3.13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Информация о показателях в составе затрат на производство представлены в Приложении № 2.6 (в тыс. руб.).

В соответствии с ФСБУ 25/218 в организации присутствуют объекты ППА, сумма амортизации по данным объектам за 2024 год составила 4 697 тыс. рублей.

По договорам аренды, которые не признаны объектами ППА расходы по аренде составили за 2024 год 1 080 тыс. руб.

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2024 г.	2023 г.
Содержание и ремонт офисных зданий и помещений	8 951	6 058
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2 780	2 338
Оплата труда	1 874	1 764
Общехозяйственные расходы	495	1 034
Оргтехника и компьютеры	92	806
Коммунальные платежи	741	604
IT программы и обслуживание	1 357	556
Прочие статьи	2 538	3 082
Итого:	18 828	16 242

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Формирование резервов по сомнительным долгам	75 206	24 953	80 793	142 193
Прочие внереализационные доходы	11 074		10 333	
Банковские и прочие гарантии		125		125
Расходы на услуги банков		526		299
Субсидии и прочие поступления	30		150	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 000			
Прочие	3 993	4 046	1 276	3 059
Итого:	92 303	29 650	92 552	145 676

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

(тыс.руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.			Данные за 2023 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
. Связанные стороны							
ООО «Производственное предприятие Медмил» (Общество, контролирующее одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц)	Продажа продукции, субаренда, договор ответственного хранения	9 930,448	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательства выполнены в полном объеме	(20 675,1)	10 368,26	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательства выполнены в полном объеме	(3 805,5)
ООО «Производс	Закупка материа	988 383,491	Согласно договору, оплата	173 337,680	1 074 711,988	Согласно договору, оплата	370 108,189

твенное предприяти е Медмил» (Общество, контролиру ющиеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц)	лов		денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме			денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	
ООО «Медаском» (Общество, контролиру ющиеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц)	Продажа продукци и	36 602,191	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	(14 150,133)	7 051,233	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	(22 107,325)
ООО «Медаском» (Общество, контролиру ющиеся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц)	Закупка материа лов	3 388,738	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	(8 066,262)	3 403,454	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	0,00
ИП Микрюков В.А. (Прочие связанные стороны)	Арендные отношен ия	5 174,928	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	1 295,464	5 174,928	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	0,00
ИП Неживой Р.В. (Прочие связанные стороны)	Продажа продукци и	140,00	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	00,00	466,00	Согласно договору, оплата денежными средствами, обязательств а выполнены в полном объеме	135,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

На основании решения учредителей дивиденды за 2024 и 2023 годы не начислялись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся директор и главный бухгалтер, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер выплат управленческому персоналу Общества определен трудовыми договорами. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества выплаченное в 2024 г., составило 1 013 тыс. руб. (2023 г. – 684 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов в 2024 году -212 тыс. руб. (2023 г. – 131 тыс. руб.).

Все вознаграждения являются краткосрочными.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.16.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Приложении № 2.7 (в тыс. руб.):

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.16.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

3.16.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.18. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями.

Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Риск изменения процентных ставок.

Имеется риск уменьшения прибыли, в связи с увеличением процентных ставок банковского кредитования (ставка ЦБ РФ), но на потоках денежных средств не отражаются, согласно прогнозам компании.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков,

реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Кредитный риск.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов).

Налоговые риски.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.24. ИСПРАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

Отчетность от 16.06.2025 г. является исправленной. Исправления вносились в связи с восстановлением учета.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Строка	31.12.2024			31.12.2023		
		Было	Стало	Изменение	Было	Стало	Изменение
АКТИВ							
Основные средства	1150	78 215	67 391	-10 824	48 742	52 747	4 005
Доходные вложения в материальные ценности	1160		8 639	8 639		8 772	8 772
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	7 194		-7 194	3 697		-3 697
Отложенные налоговые активы	1180		6 026	6 026		6 338	6 338
Запасы	1210	74 737	75 397	-660	83 654	81 348	-2 306
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		99 529	99 529		91 013	91 013
Дебиторская задолженность	1230	482 340	367 579	-114 761	634 497	385 533	-248 964
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 679	1 679		2 624	2 622	-2

Прочие оборотные активы	1260		173	173		234	234
Итого актив баланса	1600	644 165	626 414		773 214	628 605	
		31.12.2024			31.12.2023		
ПАССИВ		Было	Стало	Изменение	Было	Стало	Изменение
Капитал и резервы	1300	193 412		-193 412	240 559		-240 559
Уставный капитал	1310		20	20		20	20
Нераспределенная прибыль	1370		191 956	191 956		175 977	175 977
Заемные средства	1410	30 000	170 000	140 000	15 152	15 152	
Отложенные налоговые обязательства	1420		4 122	4 122		4 739	4 739
Прочие обязательства	1450	17 886		-17 886	20 867		-20 867
Заемные средства	1510	140 518	2 907	-137 611	5 320	2 997	-2 323
Кредиторская задолженность	1520	261 941	242 917	-19 024	490 309	408 146	-82 163
Оценочные обязательства	1540		270	270		268	268
Прочие обязательства	1550	407	14 221	13 814	1 007	21 306	-20 299
Итого пассив баланса	1700	644 165	626 413		773 214	628 605	

Тыс.руб.

Наименование показателя	Строка	2024 год			2023 год		
		Было	Стало	Изменение	Было	Стало	Изменение
Выручка	2110	1 093 668	1 093 668		1 141 578	1 142 663	1 085
Себестоимость	2120	(1 123 228)	(939 507)	-183 721	(1 067 632)	(923 531)	-144 101
Валовая прибыль	2100		154 161	154 161		219 132	219 132
Коммерческие расходы	2210		(166 553)	166 553		(118 749)	118 749
Управленческие расходы	2220		(18 828)	18 828		(16 242)	16 242
Прибыль от продаж	2200		(31 220)	31 220		84 141	84 141
Проценты к уплате	2330	(7 720)	(10 108)	2 388	(21)	(10 761)	10 740
Прочие доходы	2340	91 556	92 303	747	10 885	92 552	81 667
Прочие расходы	2350	(33 401)	(29 650)	-3 751	(11 358)	(145 676)	134 318
Прибыль до н/о	2300		21 325	21 325		20 256	20 256
Налог на прибыль	2410	(3 642)	(3 807)	165	(14 693)	(5 628)	-9 065
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411		(4 002)	4 002		(6 358)	6 358
в т.ч. Отложенный налог на прибыль	2412		306	306		760	760
Прочее	2460		111	111		30	30
Чистая прибыль	2400	17 233	17 629		58 759	14 658	

Директор
16.06.2025 г.



Коновалов Д.В.