

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Айсберг»
за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: заполняется в соответствии с учредительными документами

Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Айсберг».

Адрес (место нахождения) юридического лица: заполняется в соответствии с учредительными документами:

Место нахождения: 623700, Свердловская область город Березовский ул. Уральская, д.148;

Почтовый адрес: 623700, Свердловская область город Березовский ул. Кольцевая здание Д/З уч. 3;;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 623700, Свердловская область город Березовский ул. Уральская, д.148

Телефон: +7(343) 379-01-88; Факс: отсутствует;

Адрес страницы в сети интернет: <https://mebel-domino.com/>

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Айсберг» зарегистрировано Инспекцией федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району города Екатеринбурга 16.06.2017 г. ОГРН1176658060523; свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 16.06.2017 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6658503389**

Код причины постановки на учет (КПП): **667801001**

Правовое положение ООО «Айсберг», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Айсберг» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Айсберг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Айсберг» (далее – Общество) составляет **200 000,00 (Двести тысяч) рублей.**

Уставный капитал ООО «Айсберг» оплачен полностью

Наименование участника	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2024
ДОМИНЕЦ СЕРГЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	50 %
АЙДАРОВ РУСТЕМ МАРАТОВИЧ	50 %

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Айсберг», является производство прочей мебели (код ОКВЭД 31.09).

Дополнительно Общество осуществляет следующие виды деятельности:

31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли
31.02 Производство кухонной мебели
46.47.1 Торговля оптовая бытовой мебелью
46.73.3 Торговля оптовая санитарнотехническим оборудованием

ООО «Айсберг» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения.

У Общества нет дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Списочная численность работников ООО «Айсберг» на 31 декабря 2024 г. составила 129 человек.

Органами управления ООО «Айсберг» являются:

- Общее собрание участников;
- директор (единоличный исполнительный орган).

- **Общее собрание участников**

В соответствии со ст. 7 Устава ООО «Айсберг» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 8 Устава ООО «Айсберг».

• **Единоличный исполнительный орган – Директор**

В соответствии с п.9 Устава Общества директор является единоличным исполнительным органом, который избирается общим собранием участников Общества сроком на 5 лет, и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников общества (п.10 Устава).

Айдаров Рустем Маратович избран директором Общества общим собранием участников 29.08.2022 г. Трудовой договор от 18.08.2022 г. заключен с директором на 5 лет.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия на предприятии не создана.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Визави»

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «Визави»

Место нахождения: 620086, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.70, к.106

Почтовый адрес: 620086, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.70, к.106

ОРНЗ 12006115514, член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Организация ведения бухгалтерского учета организует Айдаров Рустем Маратович.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Главным Бухгалтером Общества.

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

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) 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, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Порядок определения существенности утвержден в Учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Учетная политика. Изменения Учетной политики в 2024 году

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг» (далее – Учетная политика) утверждена приказом Общества № 1 от 25.12.2023 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Приказом руководителя Общества от 25.12.2023 г. нормы утвержденной Учетной политики распространяются на 2024 год.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Айсберг».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»** альтернативно, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения изменений в части учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов **ФСБУ 26/2020** альтернативно, то есть, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»** и порядок формирования отчетности, установленный **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**.

Общество начнет применение **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»** с **01.04.2025** года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы **ФСБУ 28/2023** оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** с бухгалтерской (финансовой) отчетности за **2025** год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

2.3. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года:

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	70,3375	89,6883	101,6798

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие доходы – **152 483,6** рублей, прочие расходы – **169 647,99** рублей.

В Отчете о финансовых результатах за **2024** год положительные и отрицательные курсовые разницы показаны развернуто:

- по строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 152 483,6 рублей.

- по строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 169 647,99 рублей.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности 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 указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.5. Основные средства. Капитальные вложения

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 50 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Сроки полезного использования устанавливаются Обществом по группам основных средств.

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 к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ✓ ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная 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 по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. В случае отсутствия централизованно установленных норм срок полезного использования объекта определяется организацией самостоятельно, исходя из технических и т.п. условий, при принятии объекта к бухгалтерскому учету и оформляется отдельным приказом (распоряжением).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.7. «Обесценение активов».

2.6. Учет арендных отношений.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в отношении объектов аренды, определенных в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 и выполняющих одновременно следующие условия:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

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:

- 1) 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;

2) 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.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

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

2.7. Обесценение активов

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.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно 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.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Тестируются активы в составе генерирующей доход единицы.

Необходимость корректировки стоимости актива в отчетности определяется в следующем порядке:

- 1) рассчитывается стоимость, которая может быть получена от его продажи (справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу);
- 2) рассчитывается его ценность использования (т.е. все прибыли, которые могут быть получены от его использования);
- 3) проводится сравнение этих двух показателей;
- 4) наиболее выгодный вариант между 1 или 2 от сравнения признается **возмещаемой стоимостью актива**.

Разница между возмещаемой стоимостью актива и его балансовой стоимостью признается как **убыток от обесценения**, который признается в составе прибыли или убытка немедленно.

В 2024 году резерв под обесценение активов не создавался.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

В 2024 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Запасы

2.9.1. Материалы

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

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.9.2. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Айсберг» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

На балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» Общество обособленно учитывает расходы на приобретение лицензий и прав пользования программами для ЭВМ, сертификаты соответствия, расходы на обязательное и добровольное страхование.

В бухгалтерском балансе Расходы будущих периодов отражаются по стр.1260 «Прочие оборотные активы».

2.9.3. Резервы под обесценение запасов

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы начисленного резерва под обесценения в текущем периоде, при его отсутствии – отражается в составе прочих доходов.

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 расходов по обычным видам деятельности. 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 на уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

В 2024 году Общество не создавало резерв под обесценение Запасов.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Айсберг» и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) 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 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 (экспертный способ). Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам формируется (пересматривается) ежегодно на последнее число отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности за отгруженные товары (работы, услуги) в 2024 году создавался, так как в ходе инвентаризации дебиторской задолженности при составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год была выявлена сомнительная дебиторская задолженность. На 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам составил **11 594 074,84 рублей**.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капиталы. Фонды

Уставный капитал отражен в сумме стоимости доли участников в размере **200 000 рублей**.

В 2024 году добавочный капитал не создавался.

В 2024 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

В 2024 году ООО «Айсберг» не создавало фонды потребления и накопления.

2.12. Займы и кредиты

В отчетности ООО «Айсберг» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

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

Проценты, по займам и кредитам относятся к краткосрочным.

2.13. Налоги и налогообложение

2.13.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Айсберг» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

2.13.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Айсберг» использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

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

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество применяет балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств.

2.14. Признание доходов и расходов

Доходы ООО «Айсберг» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) (п.6 ПБУ 9/99).

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

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

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, 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 реализации основных средств и прочего имущества, курсовые разницы по расчетам, выраженным в условных единицах, проценты к получению по выданным займам, штрафы, пени, неустойки по заключенным хозяйственным договорам, и иные доходы, не связанные напрямую с операционной деятельностью Общества, отражаются в составе **прочих доходов**.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения коммерческих расходов.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат. Общепроизводственные расходы учитываются на балансовом счете 25 и списываются в основное производство по итогам каждого месяца.

Затраты по заготовке и доставке материалов (товаров) до центрального склада, производимые до момента их передачи в производство (продажу) включаются в стоимость приобретения материалов (товаров).

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения») и учитываются в составе косвенных расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. При этом Расходы на транспортировку подлежат частичному списанию и подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Общество учитывает произведенные расходы по основному виду деятельности как коммерческие расходы и учитывает их на балансовом счете 44 «Издержки обращения».

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.15. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- ✓ на оплату предстоящих отпусков;

Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.

- ✓ резерв по сомнительным долгам;

Формируется на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности перед составление бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- ✓ резерв под обесценение запасов.

Формируется на основании данных инвентаризации запасов перед составление бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.16. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Директора ООО «Айсберг».

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов производится перед составление годовой бухгалтерской отчетности в срок не позднее 31 декабря текущего года. На основании инвентаризации расчетов принимается решение о необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

Инвентаризация основных средств производится один раз в 3 года по состоянию на 30 ноября текущего года.

На основании инвентаризации расчетов принимается решение о необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

В 2024 году на балансе предприятия учтены следующие нематериальные активы.

№ п/п	Объект	Дата возникновения актива	Первоначальная стоимость, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г., руб.
1	Программа для раскройного станка	12.02.2021	413 685,17	108 507,62

3.2. Основные средства

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась.

В течение 2024 года ООО «Айсберг» приобретало основные средства, полученные по договорам лизинга.

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 (или первоначального) обесценения основных средств.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

В 2024 году у ООО «Айсберг» не было земельных участков ни на праве собственности, ни в аренде.

В течение 2024 года было приобретено в собственность 13 (тринадцать) объектов основных средств общей стоимостью 58 245 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

У Общества есть недвижимое имущество в аренде. Предмет аренды – офисные и производственные помещения, земельный участок.

Объект недвижимости	Адрес	Арендодатель	Договор	Стоимость аренды без НДС в год, тыс. руб.
---------------------	-------	--------------	---------	---

Нежилое помещение (АБК, склад, производство) площадью 2 515,8 м2	г. Березовский, ул. Уральская, 148	ИП Карапетян А.Л.	Договор аренды нежилых помещений № 21/21 от 01.08.2022 г.	8 943
Ангары (2 шт.) 1) площадь 5 040 м2 2) площадь 2 016 м2	Г. Березовский, ул. Кольцевая, 4	ООО «Автоцентр ЛАНДО»	Договор № 03/АНГ-05/ДА/АЦ/20 от 14.10.2020 г.	1) 16 632 2) 7 983
Складские помещения, площадь 2 691 м2	г. Березовский, ул. Кольцевая, д.4 «д/3»	ООО «Домино»	Договор б/н от 28.11.2024	1 050

Данным имуществом Общество пользуется на основании заключенных договоров аренды на срок 11 месяцев, стоимость предмета аренды не превышает 300 000 рублей, поэтому в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 Общество не классифицирует данное арендованное имущество как объекты учета аренды и не применяет по ним нормы стандарта.

У Общества нет заключенных долгосрочных договоров аренды.

В течение 2024 года у ООО «Айсберг» учитывало объекты основных средств, полученных по договорам лизинга. Договоры финансовой аренды (лизинга) заключались.

3.3. Финансовые вложения

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 3.1 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2024 году в ООО «Айсберг» не осуществляло.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Айсберг» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался.

К краткосрочным и долгосрочным финансовым вложениям ООО «Айсберг» относит процентные займы, предоставленные другим организациям.

Краткосрочные Финансовые вложения ООО «Айсберг» на начало 2024 года были в размере **12 609 тыс. рублей.**

Расшифровка краткосрочных, долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.:

Вид финансового вложения	Сумма задолженности (вложения), тыс. рублей		Ставка, %	Дата возникновения задолженности (вложения)	Сумма резерва под снижение стоимости (если резерв создавался) (тыс.руб.)	Дата погашения задолженности
	Первоначальная	Остаток на 31.12.2024				
Долгосрочные финансовые вложения						
САНТОКС ООО Договор займа б/н от 13.02.2024г.	6 174	2 548	5	13.02.2024	0	13.02.2026
ИТОГО долгосрочные финансовые вложения (за вычетом резерва)		2 548				
Краткосрочные финансовые вложения						
САНТОКС ООО Договор займа б/н от 07.09.2022г	4 672	0	5	07.09.2022	0	07.09.2024
Айдарова Н.Н. ИП Договор займа от 21.09.2022г.	3 082	1 057	7,5	21.09.2022	0	21.09.2025
Доминец О.А. ИП Договор займа от 21.09.2022г.	3 057	2 732	7,5	21.09.2022	0	21.09.2025
ТЕРМАКС ООО Договор займа №1 от 22.06.2022	1 799	1 799	9,5	22.06.2022	0	22.06.2025
ИТОГО краткосрочные финансовые вложения (за вычетом резерва)						

В течение 2024 года Общество начисляло проценты за пользование предоставленными займами и отражало их в составе прочих доходов.

ООО «Айсберг» в 2024 году по состоянию на 31.12.2024 года провело тест на обесценение финансовых вложений и не создало резерв под обесценение финансовых вложений за 2024 год.

3.4. Запасы

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 4.1 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, а информация об ином использовании запасов в таблице

Все материально-производственные запасы используются в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации и не участвуют в процессе создания внеоборотных активов.

В 2024 году при проведении инвентаризации признаков обесценения ТМЦ не установлено. Резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

3.5. Денежные средства

Остаток Денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024 г. составили **80 тыс. рублей**, в том числе:

- денежные средства в кассе	19,3 тыс. руб.;
- расчетный счет	60,5 тыс. руб.;
- валютный счет	0 тыс. руб.;
- специальные счета	0 тыс. руб.
- специальные счета (депозит)	0 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.

3.6. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.1 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, а информация о просроченной дебиторской задолженности – в таблице 5.2.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в ООО «Айсберг» числится **дебиторская задолженность** по следующим балансовым счетам предприятия:

• Расчеты по авансам выданным (в рублях) 60.02	– 123 590 тыс. руб.
• Расчеты по авансам выданным (в у.е.) 60.32	– 14 тыс. руб.
• Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях) 62.01	– 84 934 тыс. руб.
• Расчеты по налогам и сборам 68	– 3 262 тыс. руб.
• Расчеты с персоналом по оплате труда 70	– 2 тыс. руб.
• Расчеты с подотчетными лицами 71	– 489 тыс. руб.
• Расчеты с персоналом по прочим операциям 76.41,	– 1 тыс. руб.
• Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09	– 3 402 тыс. руб.

В 2024 году Общество не имело долгосрочной дебиторской задолженности. Общество имело просроченную дебиторскую задолженность. По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «Айсберг» создавало Резерв по сомнительным долгам в размере **11 594 тыс. руб.**

НДС по авансам и предоплатам выданным составляет **183 тыс. руб.** и отражен в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

3.7. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.3 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, а информация о просроченной кредиторской задолженности – в таблице 5.4.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в ООО «Айсберг» числится **кредиторская задолженность** по следующим балансовым счетам предприятия:

• Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях) 60.01	– 126 972 тыс. руб.
• Расчеты по авансам полученным (в рублях) 62.02	– 26 302 тыс. руб.
• Расчеты по краткосрочным кредитам и займам 66	– 44 628 тыс. руб.
• Расчеты по долгосрочным кредитам и займам 67	– 45 009 тыс. руб.
• Расчеты с бюджетом 68	– 2 047 тыс. руб.
• Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69	– 1 116 тыс. руб.
• Расчеты по аренде 76,07	– 37 627 тыс. руб.
• Расчеты с учредителями	– 10 850 тыс. руб.
• Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 76.04,76.06,76,10	– 284 тыс. руб. 284 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с покупателями (по авансам полученным) отражена в отчетности с НДС.

НДС по авансам и предоплатам полученным составляет **3 789 тыс. рублей** и отражен в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила **280 тыс. рублей**, (на 31 декабря 2023 г. – в сумме 0 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 г. – в сумме 0 тыс. рублей).

3.8 Займы и кредиты

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2024 году Общество привлекало заемные денежные средства в виде банковских кредитов (овердрафт), займы третьих лиц.

Расшифровка заемных средств ООО «Айсберг» на 31.12.2024 г., тыс. руб.:

Кредитор	Сумма задолженности, тыс. рублей		Ставка, %	Дата возникновения задолженности	Выданное обеспечение (тыс.руб.)	Дата погашения задолженности
	Первоначальная	Остаток на 31.12.24				
Долгосрочные кредиты и займы						
СБЕРБАНК ПАО №6658503389-23-2 от 11.08.2023г	10 000	5 714		11.08.2023		
СБЕРБАНК ПАО №6658503389-23-4 от 04.09.2023	8 000	4 780		04.09.2023		
СБЕРБАНК ПАО №6658503389-23-8 от 26.10.2023г	21 000	9 130		26.10.2023		
СБЕРБАНК ПАО №6658503389-24-1 от 22.04.2024	30 000	25 455		22.04.2024		
ИТОГО долгосрочные кредиты и займы		45 099				
Краткосрочные кредиты и займы						
АЛЬФА-БАНК АО 06D91V от 03.05.2023		5 563		03.05.2023		
АЛЬФА-БАНК АО 072N8V от 08.08.2023		23 921		08.08.2023		
СБЕРБАНК ПАО №6658503389-23-6 от 03.10.2023		0		03.10.2023		
СБЕРБАНК ПАО №6658503389-24-2 от 30.09.2024		15 144		30.09.2024		
ИТОГО краткосрочные кредиты и займы		44 628				

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2024 году составила **17 818 тыс. рублей**.

Проценты по кредитам и займам отражены в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год в составе краткосрочных заемных средств.

3.9 Обязательства по аренде

В 2024 году Общество определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В составе обязательств по аренде в 2024 году Обществом отражались обязательства по договорам лизинга. В бухгалтерском балансе данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств по стр.1450 в размере **37 627тыс. рублей**.

3.10. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила **18 454 тыс. рублей** (2023 г. – **7 013 тыс. рублей**). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила **7 330 тыс. рублей** (2023 г. – **-32 205 тыс. рублей**).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила **86 780 тыс. рублей**, (2023 г. – **433 тыс. рублей**), в том числе, возникших – **147 970 тыс. рублей** (2023 г. – **803 тыс. рублей**), и погашенных – **61 190 тыс. рублей** (2023 г. – **370 тыс. рублей**). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и

налогообложении арендных обязательств по договору долгосрочной аренды имущества, с различиями в оценке основных средств, запасов.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила **110 750 тыс. рублей** (2023 г. – **17 124 тыс. рублей**), в том числе, возникших – **133 815 тыс. рублей** (2023 г. – **21 073 тыс. рублей**), и погашенных (списанных) – **23 065 тыс. рублей** (2023 г. – **3 949 тыс. рублей**). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении арендных обязательств по договору долгосрочной аренды имущества, с различиями в оценке запасов.

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

Движение отложенных налоговых активов в 2024 году, тыс. руб.: 09 счет

Остаток на 01.01.2024 года	1 105
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	29 594
Погашено отложенных налоговых активов	12 238
Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль (25%)	3 076
Остаток на 31.12.2024 года	15 385

Движение отложенных налоговых обязательств в 2024 году, тыс. руб.: 77 счет

Остаток на 01.01.2024 года	12 602
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	26 763
Погашено отложенных налоговых обязательств	4 613
Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль (25%)	6 153
Остаток на 31.12.2024 года	40 905

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила **14 024 тыс. рублей**, (2023 г. – **-3 339 тыс. рублей**).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2024 г. составила **1 466 тыс. рублей** (2023 г. – **- 6 441 тыс. рублей**).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила **22 151 тыс. рублей** (2023 г. – **18 348 тыс. рублей**). Сумма текущего налога на прибыль за 2024 г. составила **4 430 тыс. рублей** (2023 г. – **3 670 тыс. рублей**)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	16 988	13 450
Постоянный налоговый расход (доход)	1 466	(6 441)
Текущий налог на прибыль	(4 430)	(3 670)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(14 024)	3 339
Изменение отложенных налоговых обязательств	28 303	(3 425)
Изменение отложенных налоговых активов	17 356	86
Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль (25%)	(3 077)	0
Налог на прибыль	(18 454)	(7 013)

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила (3 077) тыс. рублей и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2024 составляет – переплата **2 699 тыс. рублей**

3.11. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников начисляется нормативным методом. Норматив (процент) отчислений в резерв рассчитывается как доля фактических расходов на отпускные выплаты в общем фонде оплаты труда по организации за прошлый год. Процент отчислений на 2024 год устанавливается в размере 10%.

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 в размере **527 тыс. рублей**.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

3.12. Доходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) ООО «Айсберг», прочие доходы (тыс. руб.):

Вид доходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Выручка (нетто) от основной деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	716 938	697 205
В том числе:		
Выручка от реализации собственного производства	558 645	577 928
Выручка от реализации покупных товаров	158 293	119 277
Проценты к получению (по договорам займа)	1 239	404
Прочие доходы:	79 317	6 687
В том числе:		
Выручка от реализации основных средств	406	0
Выручка от реализации прочего имущества	895	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	0
Бонусы от поставщиков	0	
Излишки МПЗ и прочего имущества, выявленные при инвентаризации	8 443	4 609
Кредиторская задолженность невостребованная	1 127	0
Признанные должником (или по решению суда) штрафы, пени, санкции за нарушение условий договора, возмещение убытков	2 965	0
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году	64 866	0
Прочие доходы	615	2 078
ИТОГО ДОХОДОВ:	797 494	704 296

3.13. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат). Прочие расходы

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Айсберг», коммерческие расходы, прочие расходы (тыс. руб.):

Вид расходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего	447 611	436 684
В том числе:		
Себестоимость от реализации собственного производства	299 331	326 374
Амортизация имущества, полученного в долгосрочную аренду	18 386	19 245
Себестоимость покупных товаров	129 894	91 065
Коммерческие расходы, всего	155 606	134 095
В том числе:		
Зарплата коммерческого персонала	5 741	3 222
Отчисления с зарплаты коммерческого персонала	1 406	888
Страхование грузов и имущества	36	0
Услуги по перевозке автотранспортом	25 143	20 278
Прочие коммерческие расходы	123 280	109 707
Управленческие расходы	58 536	52 141
В том числе:		
Амортизация	470	70
Аренда помещений	40 084	23 090
Зарплата административного персонала	10 405	5 623
Отчисления с зарплаты административного персонала	2 574	1 540
Подбор персонала	400	299
Ремонт автотранспорта	384	0

Услуги связи	460	196
Коммунальные услуги	990	0
Прочие управленческие расходы	2 769	21 323
Проценты к уплате	29 661	7 851
Прочие расходы, всего:	21 138	6 275
В том числе:		
Стоимость реализованных основных средств	463	0
Стоимость реализованного прочего имущества	885	0
Госпошлины и сборы	28	0
Бонусы покупателям	2 234	
Дебиторская задолженность, безнадежная к получению	475	654
Недостачи МПЗ	0	0
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	10 940	
Признанные должником (или по решению суда) штрафы, пени, санкции за нарушение условий договора, возмещение убытков	725	28
Услуги банка по ведению счета	1 071	460
Прочие расходы	4 317	5 133
ИТОГО РАСХОДОВ:	712 552	637 046

3.14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета в размере **66 456 тыс. рублей**, определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

На 31.12.2024 г. размер нераспределенная прибыль по ООО «Айсберг» составляет **310 343 тыс. рублей**.

3.15 Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) **745 915 тыс. рублей**, в том числе по основной деятельности

Прочие поступления составляют **2 894 тыс. рублей**.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов **621 825 тыс. рублей**.

Прочие расходы составляют **6 576 тыс. рублей**, что составляет 1% от общей суммы платежей по текущей операционной деятельности Общества, поэтому с учетом установленного Обществом уровня существенности 10% структура прочих платежей не раскрывается.

3.16. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности – события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «Айсберг», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

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.

В отчетном периоде Общество реализовало основное средство: Станок для переработки полос картона MODPROCESS 400, стоимость реализации 486 729,00 руб., в т.ч. НДС

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.

3.21. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению

капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет обязательств, номинированные в иностранной валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

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.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- ✓ отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- ✓ отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества

Управление рисками 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.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

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);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

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.

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. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершалось.

3.25. Информация об обеспечении обязательств

ООО «Айсберг» в 2024 году не имело обеспечений полученных и выданных.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

4.1 Состав аффилированных и связанных лиц на 31.12.2024 г.:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
АЙДАРОВ РУСТЕМ МАРАТОВИЧ	Город Екатеринбург	Лицо владеет 50% и более уставного капитала	16.06.2017	50%
АЙДАРОВ РУСТЕМ МАРАТОВИЧ	Город Екатеринбург	Директор	29.08.2022	

ДОМИНЕЦ СЕРГЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	Город Екатеринбург	Лицо владеет 50% и более уставного капитала	16.06.2017	50%
ООО «Домино»	Г. Березовский	Организацией владеет аффилированное лицо	04.08.2022	
ООО «Термакс»	Г. Екатеринбург	Организацией владеет аффилированное лицо	16.06.2017	
ООО «Град мебель»	Г.Березовский	Организацией владеет аффилированное лицо	16.06.2017	

Бенефициарные владельцы организации – Рустем Маратович, Доминец Сергей Васильевич. Других бенефициарных владельцев нет.

4.2 Информация о сделках со связанными сторонами:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Договор	Условия договора	Задолженность по сделке на начало отчетного периода, тыс. руб. В т.ч. НДС 20% (+) в пользу предприятия, (-) в пользу стороны	Объем операций по договору за отчетный год в стоимостном выражении, тыс.руб. В т.ч. НДС 20%		Задолженность по сделке на конец отчетного периода, тыс. руб. В т.ч. НДС 20% (+) в пользу предприятия, (-) в пользу стороны
					Сумма, увеличивающая задолженность	Сумма, уменьшающая задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО «Домино»	Аренда склада от 29.12.2023	Договор аренды склада	0	12 600	1 160	-11 440
2	ООО «Домино»	№3 от 29.12.2023	Аренда транспортного средства без экипажа	0	9 600	4 500	-5 100
3	ООО «Домино»		Договор поставки	0	12 968	10 910	2 058

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения – суммы, выплаченные в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составил **5 741 тыс. рублей.**

Планируется сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 году в размере **5 800 тыс. руб.**

5.2. Дивиденды

В 2024 году обществом были распределены Дивиденды между участниками общества:

Доминец С.В. – 25 000 тыс. руб.

Айдаров Р.М. – 25 000 тыс. руб.

Ограничений на выплату дивидендов не имеется.

5.3. Судебные разбирательства

В ходе текущей хозяйственной деятельности Общество является истцом и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Руководство Общества считает, что результаты разбирательств не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности общества в будущем.

5.4. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Айсберг», представленная в налоговый орган 08.12.2025 г., является пересмотренной. Корректировка бухгалтерской отчетности связана с выявлением ошибок после сдачи

годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год - некорректное определение СПИ и ликвидационной стоимости объектов основных средств при их принятии к учету, некорректно отражены оценочные обязательства, стоимость активов (запасы, дебиторская задолженность) и сумма обязательств (кредиторская задолженность), прочие расходы в бухгалтерском учете. В частности, в бухгалтерском учете некорректно начислен резерв по сомнительным долгам – в пересмотренной бухгалтерской отчетности данный показатель уменьшен до величины 10 940 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2024 г., после пересмотра СПИ и ликвидационной стоимости объектов ОС по состоянию на 31.12.2024 г. восстановлена сумма ранее начисленной амортизации в размере 64 866 тыс. рублей, соответственно скорректировано ОНО на сумму 16 217 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в оценке «брутто» развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса Общества.

Руководство предприятия пояснило, что с учетом установленного уровня существенности вышеуказанные корректировки существенно не повлияли на бухгалтерскую отчетность Общества за 2024 год.

Директор ООО «Айсберг»

(Р.М. Айдаров)

08.12.2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Айсберг" за 2024г. (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	414	-	-	-	(305)	-	-	-	414	-	
в том числе:	5110	за 2023г.	414	-	-	-	-	-	-	-	414	-	
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ (подпись)
Айдаров Рустем Маратович
 (расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	83 353	47 425	-	(8 297)	122 481
	5250	за 2023г.	20 197	163 054	-	(99 897)	83 353
Кольцевая 4 Д	5241	за 2024г.	4 262	25 756	-	-	30 017
	5251	за 2023г.	1 359	2 903	-	-	4 262
Офис	5242	за 2024г.	-	8 435	-	-	8 435
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Складское здание № 1	5243	за 2024г.	-	3 236	-	-	3 236
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок сверлильно-присадочный Nanxing NCB612S с ЧПУ	5244	за 2024г.	-	50	-	(50)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект стабилизации Энергия 4	5245	за 2024г.	-	556	-	(556)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Деревообрабатывающий станок ВІМА 400/М/ R 2011 г.в.	5246	за 2024г.	-	4 833	-	(4 833)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перфоратор картонна "Бизон" 420 3 Ph	5247	за 2024г.	-	329	-	(329)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект стабилизации Энергия 5	5248	за 2024г.	-	552	-	(552)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перегрузочный мост Нотманн HLS-20-25-S	5249	за 2024г.	-	1 401	-	(1 401)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аспирационная установка K-ASPIR (OPEN)-10 C(L)		за 2024г.	-	500	-	(500)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Упаковочный станок 4есо212		за 2024г.	-	75	-	(75)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модуль для плоского шлифования Fein GRI T GIL (комплект 4 поз)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	977	-	(977)	-
Комплект стеллажного оборудования		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 610	-	(5 610)	-
Станок сверлильно-присадочный KDT -6032TJ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 211	-	(2 211)	-
Электрошпатель JUNGHERINRICH		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 760	-	(3 760)	-
Картонно-нарезной станок Modbox 2500		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 835	-	(4 835)	-
Пылеулавливающий агрегат AMS-100-КК 10000 м3h		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 911	-	(1 911)	-
Пильный центр с ЧПУ Nanxing NPL-380D		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	10 857	-	(10 857)	-
Разгрузочный конвейер (2030)		за 2024г.	-	-	-	-	-

Пресс термовакуумный КОСТ РМ 3000 с верт.подъемом термомодуля	за 2023г.	-	1 388	-	(1 388)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Деревообрабатывающий центр с ЧПУ CENTATEQ N-500	за 2023г.	-	482	-	(482)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система очистки оборотной воды LCS-400	за 2023г.	-	12 408	-	(12 408)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Inversis с осушителем рефрижираторного типа DK110	за 2023г.	-	1 222	-	(1 222)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект стабилизации Энергия1, Энергия 2	за 2023г.	-	3 684	-	(3 684)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Станок для переработки полос картона MODPROCESS 400	за 2023г.	-	1 058	-	(1 058)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Обрабатывающий центр с ЧПУ SKD-6125S2TJ/2	за 2023г.	-	406	-	(406)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Кромкооблицовочный станок H-86-R	за 2023г.	-	12 856	-	(12 856)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Форматно-раскроечный центр с ЧПУ SDK-3800S	за 2023г.	-	28 507	-	(28 507)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект стабилизации Энергия3	за 2023г.	-	6 275	-	(6 275)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Машина вакуумформовочная VF-2010	за 2023г.	-	692	-	(692)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Стреппинг машина автомат TP-6000	за 2023г.	-	342	-	(342)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	418	-	(418)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Айдаров Рустем Маратович
(расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	10 846	8 298	-	-	-	-	2 548	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	12 609	-	2 032	9 054	-	-	-	-	5 587	-
	5315	за 2023г.	11 309	-	1 300	-	-	-	-	-	12 609	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	12 609	-	12 878	17 352	-	-	-	-	8 135	-
	5310	за 2023г.	11 309	-	1 300	-	-	-	-	-	12 609	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Айдаров Рустем Маратович
(расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Айдаров Рустем Маратович**
 (расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода										
			На начало года			выбыло			перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	97 711	(654)	279 756	2 874	(162 076)	(475)	-	-	200	1 493	219 483	(11 594)	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	160 590	-	121 360	-	(184 119)	(263)	-	-	20	123	97 711	(654)	-	-	-	-	-
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	33 203	-	81 054	18	(29 341)	-	-	-	-	-	84 934	(344)	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	53 791	-	32 563	-	(52 888)	(263)	-	-	-	-	33 203	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	64 500	(654)	180 607	-	(121 042)	(475)	-	-	-	-	123 590	(10 596)	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	106 402	-	88 000	-	(129 902)	-	-	-	-	-	64 500	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	8	-	18 095	2 856	(11 693)	-	-	-	200	1 493	10 959	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	397	-	797	-	(1 329)	-	-	-	20	123	8	-	-	-	-	-	-
5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	97 711	(654)	279 756	2 874	(162 076)	(475)	-	-	200	1 493	219 483	(11 594)	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	160 590	-	121 360	-	(184 119)	(263)	-	-	20	123	97 711	(654)	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	138 431	38 124	-	(68 796)	-	-	-	-	-	107 759		
	5571	за 2023г.	37 727	141 774	-	(71 319)	-	-	-	-	-	138 431		
в том числе:														
кредиты	5552	за 2024г.	36 773	30 000	-	(21 673)	-	-	-	-	-	45 099		
	5572	за 2023г.	30 250	49 000	-	(42 477)	-	-	-	-	-	36 773		
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2024г.	101 658	8 124	-	(47 122)	-	-	-	-	-	62 660		
	5574	за 2023г.	37 727	92 774	-	(28 842)	-	-	-	-	-	101 658		
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	132 154	506 219	17 993	(444 268)	(1 127)	-	-	200	1 493	212 664		
	5580	за 2023г.	74 886	468 477	7 931	(419 283)	-	-	-	20	123	132 154		
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	121 864	85 984	142	(80 281)	(736)	-	-	-	-	126 972		
	5581	за 2023г.	46 832	107 606	25	(32 600)	-	-	-	-	-	121 864		
авансы полученные	5562	за 2024г.	50 045	7 721	-	(31 073)	(391)	-	-	-	-	26 302		
	5582	за 2023г.	9 549	38 343	-	2 153	-	-	-	-	-	50 045		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 339	2 255	33	(655)	-	-	-	172	19	3 163		
	5583	за 2023г.	13 063	2 926	55	(14 768)	-	-	-	11	52	1 339		
кредиты	5564	за 2024г.	44 496	310 785	17 818	(328 190)	-	-	-	-	-	44 908		
	5584	за 2023г.	74	395 399	6 978	(357 956)	-	-	-	-	-	44 496		
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2023г.	-	15 000	873	(15 873)	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2024г.	6 634	7 252	-	(4 068)	-	-	-	28	1 473	11 319		
	5586	за 2023г.	3 365	3 430	-	(240)	-	-	-	8	71	6 634		
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2024г.	270 585	544 343	17 993	(513 063)	(1 127)	X	-	200	1 493	320 423		
	5570	за 2023г.	112 613	610 251	7 931	(490 602)	-	X	-	20	123	270 585		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Айдаров Рустем Маратович
(расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	403 399	408 210
Расходы на оплату труда	5620	52 327	26 463
Отчисления на социальные нужды	5630	12 906	7 252
Амортизация	5640	32 650	22 961
Прочие затраты	5650	190 865	158 034
Итого по элементам	5660	692 147	622 920
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(30 394)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	661 753	622 920

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Айдаров Рустем Маратович
(расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	527	-	-	527

Руководитель _____
(подпись)

Айдаров Рустем Маратович
(расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Айдаров Рустем Маратович**
 (расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Айдаров Рустем Маратович
(расшифровка подписи)

8 декабря 2025 г.