ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год
ООО «Ока-пласт»

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ока-пласт» *(далее - Общество)* за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. Общая информация

Решением собрания участников (протокол № 1 от 29.06.2007г.) создано Общество с ограниченной ответственностью, утвержден Устав Общества, назначен генеральный директор.
ООО «Ока-пласт» зарегистрировано 10 июля 2007, Свидетельство о Государственной регистрации юридического лица - серия 62 № 001948006. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС Российской Федерации по налогам и сборам №10 по Рязанской области за №1076225000752.
Решением собрания участников (протокол № 10 от 10.11.2008г.) утвержден Устав Общества в новой редакции, о чем 30 октября 2024г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении местонахождения Общества:
Место нахождения (юридический адрес) - 391539, Рязанская область, Шиловский район, р. п. Лесной, ул. Промышленная, 7
В соответствии с п.15.1 Устава Общества для обеспечения деятельности Общества созданы органы управления: Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган Генеральный директор -
с 02.08.2018г. – Новиков Александр Петрович – генеральный директор.
Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников общества.
По состоянию на 31 декабря 2024 г. Уставный капитал общества - 10 500 000 рублей.
Учредители: физические лица.
Корягин Николай Александрович - доля в уставном капитале 32,5%- является бенефициаром
Сафонова Елена Александровна – доля в уставном капитале 17,5% - является бенефициаром
ООО «Ока-пласт» - доля в уставном капитале 50.0%
Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество является резидентом территории опережающего социально-экономического развития (ТОСЭР). Изменение применяемых налоговых ставок не происходило ПБУ 18/02.

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

•Производство изделий из полипропилена

•Реализация товаров собственного производства и товаров, приобретенных для перепродажи.

•Сдача имущества в аренду.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Новиков Александр Петрович
Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год является *ООО "Консалт-Аудит", ОГРН 1076234012623, юридический адрес: г. Рязань, ул. Урицкого, д.24.*
Сумма вознаграждения за аудит составила 390 тыс. руб.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
185 человек в 2024 году;
189 человек в 2023 году;
204 человек в 2022 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа подготовки

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2021г № 195.

6. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:
•активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
•организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
•принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
•факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
•Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
•В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.
В 2024 году организация не получала средств государственной помощи.

В 2024 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2024 году организация не имела

Каждая составляющая часть бухгалтерской отчетности, предусмотренная пунктом 5 ПБУ4/99, содержит следующие данные: наименование составляющей части; указание отчетной даты или отчетного периода, за который составлена бухгалтерская отчетность; наименование организации с указанием ее организационно-правовой формы; формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности -тыс.рублей.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022года
Доллар США	101,6797	74,2926	73,8757
Евро	106,1028	84,0695	90,6824

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Авансы под приобретение внеоборотных активов учитываются в составе внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

9. Нематериальные активы

К Нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» , стоимостью более 100 00 рублей. Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.
Проверка НМА на обесценивание не производится.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

10. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более *100 000 рублей.*
Затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.
После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Амортизация основных средств производится *линейным способом.*
Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.
В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.
Не амортизируются:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, соответствующие п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
Общество ежегодно проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

11. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).
В качестве единицы учета аренды признается договор
Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество признает чистую инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.
Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.
Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.
задолженности. При этом выделается долгосрочная и краткосрочная часть чистой инвестиции в аренду
Учет у арендатора
Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.
Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
Применение указанного выше упрощения допускается при одновременном выполнении следующих условий:
а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от характера использования актива.
При расчете приведенной стоимости арендных платежей, Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.
Актив в форме права пользования не переоценивается.
Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.
Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.
Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.
Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, кроме тех финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. В 2024 году не осуществлялось выдача займов другим организациям.

13. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) 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;

в) 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;

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

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

е) 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;

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

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

В соответствии с пунктами 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено настоящим Стандартом В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг. В целях определения фактической себестоимости запасов к возникновению (увеличению) обязательств организации приравнивается увеличение капитала организации вследствие выпуска собственных долевых инструментов (эмиссия акций, увеличения уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда), безвозмездного получения имущества от акционеров, собственников, участников, учредителей организации (в том числе вследствие передачи

государственного или муниципального имущества унитарному предприятию), а также увеличение целевого финансирования некоммерческой организации вследствие получения ею имущества в качестве целевого финансирования.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

В соответствии с пунктом 25 ФСБУ 5/2019 «Запасы», в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;

б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;

в) в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;

г) балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;

д) способы расчета себестоимости запасов;

е) последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);

ж) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

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

Согласно учетной политике ООО «Ока-Пласт» В 2024 г проведена оценка на предмет обесценивания, изменений стоимости запасов не произошло. Данный факт подтвержден протоколом комиссии «О результатах проверки наличия признаков и определения величины запасов»

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме фактических затрат на производство.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 14). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили,

но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом *в течение 5 лет.*

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

18. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

На 31 декабря 2024 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 21%.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка отражается за вычетом скидок покупателям.

В составе *прочих доходов* Общества признаются:

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты
Излишки
Курсовая разница
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
Проценты к получению
Прочее
Реализация сырья и материалов
Списание кредиторской задолженности

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Прочие расходы в основном включают:
Аренда зданий и помещений
Благотворительность (безвозмездная передача) (без НУ)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты
Корпоративные расходы (без НУ)
Курсовая разница
Малоценный инвентарь
Материальная помощь и подарки
Налог на имущество
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
Представительские расходы (без НУ)
Проценты по займам
Проценты по кредитам
Прочее
Прочие потери (без НУ)
Прочие потери
Расходы при реализации или порче ОС
Расчетно-кассовое обслуживание
Реализация сырья и материалов
Ремонт и обслуживание оборудования. Материалы.
Хозматериалы и СМС
Штрафы, пени (без НУ)
Юридические расходы

23. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

В связи с вступлением в силу с отчетности за 2024 год нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.
Переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется без пересчета сравнительных показателей, в соответствии с порядком, указанным в п. 53 ФСБУ 14/2022

24. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение арендованных основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
2024 год				
Всего	2500	-	-	2500
в том числе Здания	-	-	-	-

Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	2500	-	-	2500
Транспортные средства	--	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-
Другие основные средства	-	-	-	-

25. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2024 года Общество провело проверку на обесценение активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов».

В результате проверки не выявлено признаков обесценения, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

26. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 4.1

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	113 899	-	113 899	2 531 251	(2 505 563)	-	-	X	139 588	-	139 588
	5420	за 2023 г.	123 019	-	123 019	2 873 678	(2 882 799)	-	-	X	113 899	-	113 899
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	82 005	-	82 005	482 711	(474 199)	-	-	525 489	90 517	-	90 517
	5421	за 2023 г.	88 476	-	88 476	593 361	(599 833)	-	-	605 664	82 005	-	82 005
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	18 881	-	18 881	599 855	(589 529)	-	-	605 995	29 207	-	29 207
	5422	за 2023 г.	22 288	-	22 288	709 315	(712 722)	-	-	722 776	18 881	-	18 881
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	13 013	-	13 013	1 447 673	(1 440 823)	-	-	-	19 864	-	19 864
	5425	за 2023 г.	12 256	-	12 256	1 566 583	(1 565 825)	-	-	-	13 013	-	13 013
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	1 012	(1 012)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	4 419	(4 419)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

27. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения (сворачивания) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Таблица 5.1

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	187 071	(57)	27 426	-	(146 647)	-	(57)	-	201	-	68 051	(4)
	5530	за 2023 г.	118 003	(57)	158 622	-	(89 571)	-	-	-	-	16	187 071	(57)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	148 639	-	19 172	-	(119 634)	-	-	-	-	-	48 177	-
	5531	за 2023 г.	78 687	-	139 368	-	(69 416)	-	-	-	-	-	148 639	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	31 118	(57)	5 314	-	(20 919)	-	(57)	-	-	-	15 513	(4)
	5532	за 2023 г.	28 830	(57)	19 185	-	(16 897)	-	-	-	-	-	31 118	(57)
Прочая	5513	за 2024 г.	7 314	-	2 940	-	(6 095)	-	-	-	201	-	4 360	-
	5533	за 2023 г.	10 486	-	69	-	(3 257)	-	-	-	-	16	7 314	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	187 071	(57)	27 426	-	(146 647)	-	(57)	X	201	-	68 051	(4)
	5520	за 2023 г.	118 003	(57)	158 622	-	(89 571)	-	-	X	-	16	187 071	(57)

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переплата по налогам и сборам	3239	6047	9194
Беспроцентные займы	1121	1267	1292

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила: 10 500 000,00 рублей
По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2024года величина уставного капитала не менялась.
Согласно ПБУ 4/99 – п.27 об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации 04.06.2024 года ООО «Ока-пласт» выкупила долю у учредителя Антонников Э. И. выкупной стоимостью 145 000 000,00 рублей. Номинальная стоимость выкупленной доли составляет 5 250 000,00.

29. Прочие обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные обязательства:

Тыс.руб.

ООО «Ока-пласт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 37457031	374	570	31

Руб.

			Процент(ставка) 7,5%	Ставка дисконтирования	0,604491902
					(1+R/100)^(1/n)-1)*100
№ п/п	Коэф. Дисконирования	Номинальный платеж	Приведенный платеж	Процент	где, R- ставка кредитования
1	1,006	17 794,50	17 688,37	106,13	n - срок аренды (количество месяцев, кварталов, годов)
2	1,012	17 794,50	17 582,87	211,63	^ - возведение в степнь
3	1,018	17 794,50	17 478,00	316,50	
4	1,024	17 794,50	17 373,76	420,74	
5	1,030	17 794,50	17 270,14	524,36	
6	1,037	17 794,50	17 167,14	627,36	Сумма аренды за месяц 17794,50
7	1,043	17 794,50	17 064,75	729,75	НДС 3558,90
8	1,049	17 794,50	16 962,97	831,53	Итого 21353,40
9	1,055	17 794,50	16 861,80	932,70	
10	1,062	17 794,50	16 761,23	1 033,27	срок аренды с 01.03.2023 по 28.02.2027
11	1,068	17 794,50	16 661,27	1 133,23	Итого 48 месяцев
12	1,081	17 794,50	16 463,12	1 331,38	
13	1,081	17 794,50	16 463,12	1 331,38	Номинальная сумма аренд 17794,50*48= 854136,00
14	1,087	17 794,50	16 364,93	1 429,57	НДС 3558,90*48= 170827,20
15	1,094	17 794,50	16 267,32	1 527,18	итого 1024963,20
16	1,100	17 794,50	16 170,30	1 624,20	
17	1,006	17 794,50	17 688,37	106,13	
18	1,114	17 794,50	15 977,99	1 816,51	
19	1,120	17 794,50	15 882,69	1 911,81	

20	1,127	17 794,50	15 787,97	2 006,53	
21	1,134	17 794,50	15 693,80	2 100,70	
22	1,141	17 794,50	15 600,20	2 194,30	
23	1,148	17 794,50	15 507,16	2 287,34	
24	1,154	17 794,50	15 414,67	2 379,83	
25	1,161	17 794,50	15 322,73	2 471,77	
26	1,168	17 794,50	15 231,35	2 563,15	
27	1,175	17 794,50	15 140,50	2 654,00	
28	1,182	17 794,50	15 050,20	2 744,30	
29	1,189	17 794,50	14 960,44	2 834,06	
30	1,197	17 794,50	14 871,21	2 923,29	
31	1,204	17 794,50	14 782,52	3 011,98	
32	1,211	17 794,50	14 694,35	3 100,15	
33	1,218	17 794,50	14 606,71	3 187,79	
34	1,226	17 794,50	14 519,59	3 274,91	
35	1,233	17 794,50	14 433,00	3 361,50	
36	1,240	17 794,50	14 346,91	3 447,59	
37	1,248	17 794,50	14 261,35	3 533,15	
38	1,255	17 794,50	14 176,29	3 618,21	
39	1,263	17 794,50	14 091,74	3 702,76	
40	1,270	17 794,50	14 007,69	3 786,81	
41	1,278	17 794,50	13 924,15	3 870,35	
42	1,286	17 794,50	13 841,10	3 953,40	
43	1,293	17 794,50	13 758,55	4 035,95	
44	1,301	17 794,50	13 676,49	4 118,01	
45	1,309	17 794,50	13 594,92	4 199,58	
46	1,317	17 794,50	13 513,84	4 280,66	
47	1,325	17 794,50	13 433,24	4 361,26	
48	1,333	17 794,50	13 353,12	4 441,38	
	ИТОГО:	854 136,00	741 745,92	112 390,08	

Руб.

№ п/п	Арендное обязательство на начало месяца	Номинальный платеж	Проценты	Сумма платежа за вычетом процентов	Арендное обязательство на конец месяца
1	741 745,92	17 794,50	106,13	17 688,37	724 057,55
2	724 057,55	17 794,50	211,63	17 582,87	706 474,68
3	706 474,68	17 794,50	316,50	17 478,00	688 996,67
4	688 996,67	17 794,50	420,74	17 373,76	671 622,91
5	671 622,91	17 794,50	524,36	17 270,14	654 352,77
6	654 352,77	17 794,50	627,36	17 167,14	637 185,63
7	637 185,63	17 794,50	729,75	17 064,75	620 120,88
8	620 120,88	17 794,50	831,53	16 962,97	603 157,91
9	603 157,91	17 794,50	932,70	16 861,80	586 296,11
10	586 296,11	17 794,50	1 033,27	16 761,23	569 534,88

11	569 534,88	17 794,50	1 133,23	16 661,27	552 873,61
12	552 873,61	17 794,50	1 331,38	16 463,12	536 410,49
13	536 410,49	17 794,50	1 331,38	16 463,12	519 947,38
14	519 947,38	17 794,50	1 429,57	16 364,93	503 582,45
15	503 582,45	17 794,50	1 527,18	16 267,32	487 315,13
16	487 315,13	17 794,50	1 624,20	16 170,30	471 144,83
17	471 144,83	17 794,50	106,13	17 688,37	453 456,46
18	453 456,46	17 794,50	1 816,51	15 977,99	437 478,47
19	437 478,47	17 794,50	1 911,81	15 882,69	421 595,77
20	421 595,77	17 794,50	2 006,53	15 787,97	405 807,81
21	405 807,81	17 794,50	2 100,70	15 693,80	390 114,01
22	390 114,01	17 794,50	2 194,30	15 600,20	374 513,80
23	374 513,80	17 794,50	2 287,34	15 507,16	359 006,65
24	359 006,65	17 794,50	2 379,83	15 414,67	343 591,97
25	343 591,97	17 794,50	2 471,77	15 322,73	328 269,24
26	328 269,24	17 794,50	2 563,15	15 231,35	313 037,89
27	313 037,89	17 794,50	2 654,00	15 140,50	297 897,39
28	297 897,39	17 794,50	2 744,30	15 050,20	282 847,19
29	282 847,19	17 794,50	2 834,06	14 960,44	267 886,75
30	267 886,75	17 794,50	2 923,29	14 871,21	253 015,54
31	253 015,54	17 794,50	3 011,98	14 782,52	238 233,02
32	238 233,02	17 794,50	3 100,15	14 694,35	223 538,67
33	223 538,67	17 794,50	3 187,79	14 606,71	208 931,96
34	208 931,96	17 794,50	3 274,91	14 519,59	194 412,37
35	194 412,37	17 794,50	3 361,50	14 433,00	179 979,37
36	179 979,37	17 794,50	3 447,59	14 346,91	165 632,46
37	165 632,46	17 794,50	3 533,15	14 261,35	151 371,11
38	151 371,11	17 794,50	3 618,21	14 176,29	137 194,82
39	137 194,82	17 794,50	3 702,76	14 091,74	123 103,09
40	123 103,09	17 794,50	3 786,81	14 007,69	109 095,39
41	109 095,39	17 794,50	3 870,35	13 924,15	95 171,25
42	95 171,25	17 794,50	3 953,40	13 841,10	81 330,15
43	81 330,15	17 794,50	4 035,95	13 758,55	67 571,60
44	67 571,60	17 794,50	4 118,01	13 676,49	53 895,11
45	53 895,11	17 794,50	4 199,58	13 594,92	40 300,19
46	40 300,19	17 794,50	4 280,66	13 513,84	26 786,35
47	26 786,35	17 794,50	4 361,26	13 433,24	13 353,12
48	13 353,12	17 794,50	4 441,38	13 353,12	0,00
ИТОГО:		854 136,00	112 390,08	205 335,43	

Договор аренды части помещения №3/5-2021/ДЕВ от 01.03.2022, а также доп. соглашение от 01.11.2022

30. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам в разрезе кредиторов, займодавцев и видов заимствования представлена ниже:

Тыс.руб

Кредиты/ Займы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022
Кредиторы:					
ПАО Сбербанк	RUB	20.03.2025	131000	284936	104829
ПАО Банк ВТБ	RUB	16.05.2025	134202	-	163080
Заимодавцы:					
ООО «Рельеф-центр»	RUB		-	11237	10889

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

В процентах

Вид заемных средств	2024 год	2023год	2022 год
Долгосрочные кредиты	от 7,8 до 18,7793	от 6,14 до 7,8	от 6,14 до 21,0
Краткосрочные кредиты	от 7,5 до 26,4	от 6,5 до 13,0	-
Долгосрочные займы	-	от 4,0 до 4,0	от 4,0 до 4,0

31. Денежные средства

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

Тыс.руб

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
На расчетных счетах, в рублях	1531	9784	1565
В кассе предприятия, в рублях	13	15	30

Денежные средства в разрезе *банков (или рейтингов банков)*

Тыс.руб

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
В банках с рейтингом ruAAA	1531	9784	1565

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	**2024 год**	**2023 год**
Строка 4123 процентов по долговым обязательствам:		
Проценты по кредитам и займам	49023	26151

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	**2024 год**	**2023 год**
Строка 4119 прочие поступления:	**13108**	**1877**
прочие поступления	13108	
Строка 4129 прочие платежи:	**100142**	**55670**
таможенные платежи	3100	12840
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	52602	37123
прочие выплаты	44440	5707
Строка 4219 прочие поступления:	**247**	
прочие поступления	247	

32. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
1	**Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего**	**52410**	**54348**

1.1 1.2	в том числе: облагаемая по ставке 16,5% облагаемая по ставке 13,5%	52410	54348
2	**Условный (расход)/доход по налогу на прибыль**		7336
3	**Постоянный налоговый (расход)/доход**	**1316**	**3732**
4	**(Расход)/доход по налогу на прибыль**		
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**9963**	**11069**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(1759)**	**(3624)**

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2024г:

руб

Показатель	2024	Изменение за период	2023
Отложенные налоговые активы, всего			
в том числе:			
	15 187 839,14		15 187 839,14
Готовая продукция	935,11	12131,76	13 066,87
Издержки обращения	3 907,00		3 907,00
Косвенные производственные расходы	21 805,18	1073,91	22 879,09
Материалы	(101 368,49)	16716,7	(84 651,79)
Незавершенное производство	18 167,04	17,37	18 184,41
Основные средства	705 751,29	652026,5	(53 724,79)
Оценочные обязательства и резервы	116 221,32		116 221,32
Полуфабрикаты	(80 275,88)	2840,48	(77 435,40)
Резервы сомнительных долгов	1 094,14		1 094,14
Арендные обязательства	117 145,33	20552,63	96 592,70
Итого	15 991 221,18	747248,49	15 243 972,69
Отложенные налоговые обязательства, всего в том числе:	464 446,92		464 446,92
Готовая продукция	654 650,63	117363,48	772 014,11
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	108 556,76	32819,06	141 375,82
Материалы	499 514,07	11681,31	511 195,38
Незавершенное производство	13 066,27	0,55	13 065,72
Основные средства	663 363,97	538019,04	1 201 383,01
Оценочные обязательства и резервы	220 643,61	242526,01	463 169,62
Полуфабрикаты	388 886,38	72716,19	461 602,57
Расходы будущих периодов	3 698,45		3 698,45
Проценты по обязательствам	13 957,61	2988,63	10 968,98
Прочие доходы	8 356,34		8 356,34
Прочие расходы	5 528,58		5 528,58
Итого	3 044 669,59	1012135,91	4 056 805,50

33. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

34. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Тыс.руб

Наименование	2024 год	2023 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Готовая продукция	752321	851353
ИТОГО:	752321	851353

35. Себестоимость продаж по видам деятельности

Тыс.руб

Наименование	2024 год	2023 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Готовая продукция	584542	701596
ИТОГО	584542	701596

36. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по составу коммерческих и управленческих расходов

Тыс.руб

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024 год	2023 год
Расходы по аренде	340	398
Иные коммерческие расходы	672	4021
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**1012**	**4419**
Амортизация зданий и сооружений сч.26	2 629	2521
Амортизация оборудования сч.26	3 114	3565
Амортизация транспортных средств сч.26	2 558	2340
Аренда оборудования сч.26	400	346
Аренда транспорта и спецтехники сч.26	748	793
Водный налог сч.26	2	3
Водоснабжение, водоотведение сч.26	14	15
Вывоз мусора сч.26	448	388
ГСМ для автотранспорта и спецтехники сч.26	3 113	2693
Загрязнение окружающей среды сч.26	474	170
Заработная плата сч.26	22 583	22000
Интернет и каналы передачи данных сч.26	251	246

Информационные, аудиторские и консалтинговые услуги сч.26	2 331	1876
Канцтовары и бумага сч.26	362	384
Командировочные расходы сч.26	500	161
Корпоративные расходы (без НУ) сч.26	5	62
Корпоративные расходы сч.26	8	63
Льготы на питание сч.26	7 822	4545
Малоценные средства ИТ сч.26	316	337
Малоценный инвентарь сч.26	589	672
Материальная помощь и подарки сч.26	8	
Медосмотр и медицинское страхование сотрудников сч.26	475	338
Мобильная связь сч.26	164	150
Наемный транспорт сч.26	4 962	4449
Налог на землю сч.26	286	383
Охрана сч.26	120	160
Почтово-телеграфские и курьерские услуги сч.26	24	23
Представительские расходы сч.26	17	
Программное обеспечение сч.26	72	115
Прочие логистические расходы сч.26	-	1623
Прочие потери сч.26	281	483
Прочие расходы на автотранспорт и спецтехнику сч.26	704	492
Расходные материалы ИТ сч.26	1 229	1179
Расходы по обучению и развитию персонала сч.26	364	378
Расчетно-кассовое обслуживание сч.26	2	
Резерв на отпуска сч.26	3 289	2799
Ремонт и обслуживание зданий и сооружений. Материалы. сч.26	1 776	1288

Ремонт и обслуживание зданий и сооружений. Услуги. сч.26	1 259	402
Ремонт и обслуживание оборудования. Материалы. сч.26	38	21
Ремонт и обслуживание оборудования. Услуги. сч.26	12	75
Ремонт и поверка лабораторных приборов сч.26	44	18
Ремонт и ТО автотранспорта и спецтехники сч.26	4 772	3779
Ремонт ИТ-оборудования сч.26	3	35
Сертификация сч.26	15	17
Складское хранение сч.26	59	
Спецодежда сч.26	11	23
Страхование сч.26	233	145
Страховые взносы во внебюджетные фонды сч.26	2 197	2107
Транспортировка персонала сч.26	80	612
Услуги ИТ сч.26	791	461
Хозматериалы и СМС сч.26	1 078	1296
Экологический сбор сч.26	1 261	2566
Электроэнергия сч.26	2 128	1969
Итого	76 048	70731

37. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2024 и 2023 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

Руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	***Сумма***
Услуги(аренда)	2 086 656,46
Курсовые разницы	203 114,29
Инвентаризация ТМЦ-оприходование	2 505 548,5
дох, связ с реализ прочего имущества	16 588 695,93
проценты по займам	295 466,80
прочие	3 882 863,07

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	6 375 751,74
Списание кредиторской задолженности	3 602,28
Итого прочие доходы*	**31 941 699,07**
Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	***Сумма***
Арендные проценты	18 112,92
Благотворительность	40 000
налоги и сборы	708 110,00
Штрафы, пени, госпошлина	31 915,85
Корпоративные расходы	746 863,92
Представительские расходы	445 529,98
Услуги банка	463 682,93
Резерв по сомнит. долгам	0,00
Расходы при реализации или порче ОС	147 236,41
Прочие расходы	4 451 649,71
Подларки, корпоратив. Мат.помощь	1 209 334,45
Затраты на персонал	0,00
Себестоимость сырья и материалов	3 085 065,73
юридические услуги	89 150,00
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	7 534 367,84
Хозматериалы, малоценный инвентарь	75 678,04
Курсовые разницы	303 365,74
Итого прочие расходы*	**19 291 950,60**

38. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:
Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и *(ООО «Ока-пласт»))*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Лесновская мануфактура»	391539, Рязанская область, Шиловский район, рабочий поселок Лесной, Первомайская улица, дом 10а,	Через руководителя Новикова А.П.	01.04.2019	Предоставление помещения в аренду

		помещение н2 кабинет 5			
2	ООО «Капитал»	391500, Рязанская обл., Шиловский р-н, р.п. Шилово, ул. Вокзальная, д. 30	Через руководителя Новикова А.П.	01.08.2018 г.	Единоличный управленческий орган
3	ООО «Шиловская типография»	391502, Рязанская обл., Шиловский р-н, р.п. Шилово, ул. Луговая, зд.1Б, пом.2	Через руководителя Новикова А.П.	01.08.2018 г.	Единоличный управленческий орган
4	ООО «Берлинго»	390044, Рязанская область, город Рязань, Зафабричная улица, дом 14, офис 15	Через учредителя Сафонову Е.А.	01.02.2012	Реализация продукции
5	ООО «Графика»	391539, Рязанская обл., Шиловский р-н, р. п.Лесной,тер. Западный промузел ТОСЭР, зд. 6, каб. 101	Через учредителя Сафонову Е.А.	30.09.2020	Реализация продукции
6.	ООО «Офисная техника»	390044, Рязанская обл., г. Рязань, Московское шоссе, д. 20, оф.102	Через учредителя Корягина Н. А.	10.07.2007	
5	Антонников Э.И.	РФ	Участник	10.07.2007	
6	Корягин Н.А.	РФ	Участник	10.07.2007	
7	Сафонова Е.А.	РФ	Участник	10.07.2007	
8	Новиков А.П.	РФ	Генеральный директор	01.08.2018г	Единоличный управленческий орган

ООО «Лесновская мануфактура» реализация составила 2 724 585,38руб. оплачено 2 533 936,33руб.
Реализация по ООО «Берлинго» составила 51 991 855,69 руб. оплачено 57 218 441,73руб.
Реализация по ООО «Графика» составила 34 960 232,57 руб. оплачено 35 307 512,57 руб
Взаиморасчеты производились через расчетный счет организации.

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, директора.
Информация о вознаграждениях:

тыс. руб.

		2024 год	2023 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	4799,3	5165,4
	Заработная плата	4563,9	4957,7
	Налоги и сборы	235,4	207,7

40. Риски хозяйственной деятельности

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.

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.
Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.
Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.
Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.
Риск влияние СВО

41. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.
Годовая бухгалтерская отчетность, датированная 07.07.25г, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 31.03.2025. Основанием для исправления является некорректное составление отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор **Новиков А.П.**

Дата 07.07.2025г