

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью «Швейком» (ООО «ШВЕЙКОМ»)

Оглавление

Раздел 1. Общая информация	3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики	4
Раздел 3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год.....	14
Раздел 4. Налог на прибыль	31
Раздел 5. Связанные стороны	31
Раздел 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности	377
Раздел 7. Условия ведения деятельности Общества.....	41
Раздел 8. Условные факторы хозяйственной деятельности	41
Раздел 9. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года	42
Раздел 10. Информация по прекращаемой деятельности	42
Раздел 11. Информация по забалансовым счетам.....	42
Раздел 12. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год.....	42

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Швейком» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

1.1. Общие сведения о предприятии.

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Швейком».

Сокращенное наименование: АО «НТП».

Общество зарегистрировано 17 марта 2023 года Управлением Федеральной налоговой службы по Владимирской области за основным государственным регистрационным номером 1233300002132.

Место регистрации и фактический адрес: 601010, Владимирская область, г Киржач, ул. Шелковинов, д. 16 Д.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения (ОП):

- Обособленное подразделение ООО "Швейком" в городе Амурске
- ОП ООО «Швейком» в городе Белореченск
- Обособленное подразделение ООО "Швейком" в г. Шелехове
- Обособленное подразделение ООО "Швейком" в г. Каменск-Уральском

В течение 2024г. были закрыты и сняты с учета следующие ОП:

- Обособленное подразделение ООО "Швейком" в городе "Подольск"
- ИВАНОВСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ШВЕЙКОМ"

1.2. Состав и компетенция органов управления.

Органами управления Обществом в 2024 г. являлись:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

С 2023 года должность единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества занимали:

с 17.03.2023 года по 10.01.2024 года Батищев Всеволод Игоревич (единственный участник Общества).

с 10.01.2024 года по настоящее время Белориха Константин Олегович. Срок полномочий истекает 10.01.2029 года. Доли участия в уставном капитале Общества не имеет.

Состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. представлен следующим образом:

ФИО	Доля участия
Батищев Всеволод Игоревич	100%

1.3. Среднегодовая численность.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 297 человек (за 2023г. – 60 чел.).

1.4. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Сведения об основном виде деятельности:

ОКВЭД 13.94 Производство канатов, веревок, шпагата и сетей

Сведения о дополнительных видах деятельности:

13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

13.93 Производство ковров и ковровых изделий

13.94.1 Производство шпагата, канатов, веревок и тросов из текстильных волокон и лент, с пропиткой и без пропитки, с покрытием, защищенных или не защищенных оболочкой из резины или пластмассы

13.94.2 Производство изделий из веревки и сетного полотна: рыболовных сетей, предохранительных сеток на судах, защитных средств, используемых при погрузочно-разгрузочных работах, стропов, веревок или тросов с металлическими кольцами

46.11 Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.24 Транспортная обработка грузов

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

основная деятельность:

- Производство, сборка, продажа мягких многооборотных контейнеров МК-14-10. МК в полной сборке состоит из вкладыша, силовой сетки и расчеховочного звена с двумя шпильками .
- Оказание услуг по транспортировке и перевалке грузов с использованием технологии МК-14-10. Технология МК-14-10 – разработанный организацией порядок действий по загрузке, погрузке, транспортировке, перевалке на различные виды транспорта и разгрузке сыпучих грузов на основе применения мягких многооборотных контейнеров МК-14-10. МК в полной сборке состоит из вкладыша, силовой сетки и расчеховочного звена с двумя шпильками.
- Ремонт мягких многооборотных контейнеров МК-14-10, складирование

прочая деятельность:

- дополнительные работы, услуги, связанные с использованием технологии МК-14-10 и эксплуатацией МК.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО "Аудит Бизнес Трейд" ОГРН 1093023001390, 414014, Город Астрахань, ул. Бабефа/пер.Островского 8/2 литер д, оф.301.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой)

отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н., плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования финансовой отчетности.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

2.2. Неопределенность оценок.

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности¹ следующие резервы:

- резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:
 - резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении, а также страховых взносов с них.

2.3. Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств

¹ Указаны только начисляемые резервы

такую часть капитальных вложений.

2.4. Основные средства.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (счете отражения на счете 01 "Основные средства в фактической эксплуатации»);
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

«Активы, характеризующиеся признаками для принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество

признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

В бухгалтерском балансе Общество представляет обязательства по аренде в составе строки «Прочие обязательства».

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью:

Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается обязательство по аренде) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – «дата предоставления предмета аренды»), или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования

приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в состав прочих доходов в отчете о финансовых результатах.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

2.5. Нематериальные активы (НМА).

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (с изменениями и дополнениями).

Организация переходит на Федеральный стандарт бухгалтерского учета 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, в части учета капитальных вложений в нематериальные активы, без пересчета сравнительных показателей

2.6 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются:

- лицензии на право осуществления определенных видов деятельности;
- сертификаты, декларации, разного рода разрешения на продукцию;
- расходы на продление регистрации (перерегистрацию) доменного имени.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение срока их действия.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

2.6. Обесценение внеоборотных активов.

Общество проводит анализ капитальных вложений и основных средств на предмет обесценения при наличии признаков того, что их балансовая стоимость может оказаться невозмещаемой.

На каждую отчетную дату определяется наличие признаков обесценения актива или группы активов. При наличии признаков обесценения производится оценка возмещающей стоимости актива, и в случае обесценения стоимость актива списывается до его возмещающей стоимости,

которая представляет собой наибольшее из двух значений – справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности от использования.

Справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу представляет собой сумму, которую можно получить от продажи актива, в результате операции, осуществляемой на организованном рынке между участниками рынка, за вычетом любых прямых затрат, связанных с продажей.

Ценность от использования представляет собой приведенную стоимость расчетных будущих денежных потоков от ожидаемого непрерывного использования актива и его выбытия по окончании срока полезного использования.

При оценке ценности актива от использования прогнозируемые будущие денежные поступления дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, свойственных данному активу. Применительно к активам, не генерирующим поступление денежных потоков независимо от денежных потоков, генерируемых другими активами, возмещаемая стоимость определяется по генерирующей денежные потоки единице (ЕГДС), к которой относятся такие активы.

Убыток от обесценения отражается в сумме разницы между расчетной возмещаемой стоимостью и балансовой стоимостью актива. Балансовая стоимость актива списывается до его возмещаемой стоимости, а сумма убытка включается в отчет о финансовых результатах за период.

Убыток от обесценения, признанный в отношении капитальных вложений и основных средств, восстанавливается, если существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в предыдущие периоды, больше не существуют или сократились и если последующее увеличение возмещаемой стоимости может быть объективно связано с событием, имевшим место после отражения убытка от обесценения. Убыток от обесценения восстанавливается до величины балансовой стоимости, не превышающей балансовую стоимость актива за вычетом амортизации, которая была бы определена, если бы убыток от обесценения не был признан.

2.7. Материально-производственные запасы.

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, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 "Запасы", не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.

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

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 расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.8. Дебиторская задолженность.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.9. Доходы.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- реализация услуг по аренде мягких контейнеров;
- реализация мягких контейнеров;
- реализация услуг (транспортная обработка контейнеров) в рамках проектов.

Прочими доходами признаются:

начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;

- доходы от переоценки финансовых вложений;
- доходы от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- излишки материалов, основных средств, выявленных по результатам инвентаризации;
- стоимость материалов, основных средств, полученных при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.10. Расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20.01.1 в разрезе:

- договоров выполнения работ, оказания услуг;
- номенклатуры производимой продукции
- видов деятельности;
- видов расходов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Остальные расходы относятся к прочим расходам.

2.11. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Полученные Обществом займы являются беспроцентными.

Способ списания расходов по займам

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Затраты по полученным займам и кредитам являются расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

2.12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) по валютно - обменным операциям;
- в) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей

поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.13. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница, связанная с формированием уставного (складочного) капитала Общества, подлежит отнесению на его добавочный капитал.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

Доллар США – **101,6797** рублей;

Евро – **106,1028** рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США – **89,6883** рублей;

Евро – **99,1919** рублей.

2.14. Изменения в учетной политике.

Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" применяется

начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год

Информация об основных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 представлена в таблицах ниже и пояснениях к ним.

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

3.2 Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ^б	накоплен ная амортизация и убытки от обесценения ^в	Поступило ^о	Выбыло объектов ^б	накоплен ная амортизация и убытки от обесценения ^в	начислен о амортизация ^в	убыток от обесценения ^в	Первоначальная стоимость ^б	Накоплен ная амортизация ^в
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	982	(34)	3 864	-	-	(483)	-	4 846	(517)
	5210	за 2023г.	-	-	982	-	-	(34)	-	982	(34)
В том числе:											
Транспортные средства	5201	за 2024г.	-	-	3 864	-	-	(277)	-	3 864	(277)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	844	(32)	-	-	-	(194)	-	844	(227)
	5212	за 2023г.	-	-	844	-	-	(32)	-	844	(32)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	138	(2)	-	-	-	(11)	-	138	(13)
	5213	за 2023г.	-	-	138	-	-	(2)	-	138	(2)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Незавершенные капитальные вложения

Изменения за период									
---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	3 864	-	(3 864)	-
	5250	за 2023г.	-	982	-	(982)	-

Иного использования основных средств не произошло.

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

3.4 АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договор лизинга автомобиля.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода представлена в таблице:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец			
			Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Корректировка стоимости	Переоценка		периода	
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			-	-	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
ИПА	за 2024 г.	-	-	1 714	-	-	(57)	-	-	-	-	1 714	(57)	
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства в лизинге	за 2024 г.	-	-	1 714	-	-	(57)	-	-	-	-	1 714	(57)	
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, раскрыты в разделе «Прочие доходы и расходы».

У Общества также имеются договоры аренды со сроком менее 12 месяцев и рыночной стоимостью предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышающей 300 000 руб. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Доходы и расходы от выбытия предметов аренды и лизинга раскрыты в разделе «Прочие доходы и расходы».

3.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество не имеет финансовых вложений и предоставленных займов.

3.6 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			себестоимость б	величина резерва под снижение стоимости и	балансовая стоимость я	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости и	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость б	величина резерва под снижение стоимости и	балансовая стоимость я		
							себестоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 556	-	1 556	665 493	(456 166)	-	-	X	210 883	-	210 883		
	5420	за 2023г.	-	-	-	63 387	(61 831)	-	-	X	1 556	-	1 556		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 556	-	1 556	201 472	(52 648)	-	-	23 037	150 380	-	150 380		
	5421	за 2023г.	-	-	-	7 297	(5 741)	-	-	1 405	1 556	-	1 556		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	50 509	(46 820)	-	-	-	3 689	-	3 689		
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	194	(194)	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2023г.	-	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	411 080	(354 266)	-	-	-	56 814	-	56 814		
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

3.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление				выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	19 173	-	8 107	-	(19 503)	-	-	-	-	474	16	8 268
	5530	за 2023г.	-	-	19 173	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	16 946	-	3 470	-	(16 901)	-	-	-	-	-	-	3 515
	5531	за 2023г.	-	-	16 946	-	-	-	-	-	-	-	-	16 946
	5512	за 2024г.	1 603	-	725	-	(1 495)	-	-	-	-	-	-	834
	5532	за 2023г.	-	-	1 603	-	-	-	-	-	-	-	-	1 603
Авансы выданные	5513	за 2024г.	623	-	3 912	-	(1 107)	-	-	-	-	474	16	3 919
	5533	за 2023г.	-	-	623	-	-	-	-	-	-	-	-	623
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-

В стр. 4329 Прочие платежи:
 За 2024г. Лизинговые платежи – 116 тыс. руб.
 За 2023 прочие платежи отсутствуют

3.9 Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2024 год		2023 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	-	2966	-	2961
Прочие	-	-	-	-
Итого	-	2 966	-	2 961

3.10 Уставный капитал

Уставный капитал (УК) Общества равен 10 тыс. руб.
 Единственным участником Общества является Батищев Александр Игоревич, 100% доля в УК
 В 2024 году не выплачивались годовые дивиденды за 2023 год.

3.11 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Заемные средства	2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	20 000
Итого заемные средства	-	-	-	20 000

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Срок окончательного погашения по договору
Займы:	-		
Договор займа 01/2023 от 18.05.2023, заемщик – АО «НТП», кпnoch. ставка		20 000	31.12.2027
Итого займы	-	20 000	-
Итого заемные средства	-	20 000	-

Долгосрочный займ по договору займа № 01/2023 от 18.05.2023 был досрочно возвращен заемщику АО «НТП», 25.06.2024 (тело) и выплачены проценты (октябрь 2024г).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имело.

3.12 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		перевод из Долго- в краткосроч - нулю задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					

Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам

Задолженность по налогам, страховым взносам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показатели	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль	558	-
Налог на добавленную стоимость	18 970	9 484
Налог на имущество	-	-
Налог на доходы физических лиц	26 014	2 602
Земельный налог	-	-
Транспортный налог	4	-
Страховые взносы	4 570	3 933
Прочие налоги и сборы	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	50 116	16 019

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, а также по страховым взносам.

3.13 Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2024 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендные обязательства по договорам лизинга и аренды имущества	1 546	-

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Вид деятельности	Показатель			
	2024 г.		2023 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Продажа готовой продукции (МК-14-10, МК 6,5м3, МК-15-10)	46 728	11	0	0
Давальческая переработка	31 904	8	46 379	68
Услуги по транспортировке, перевалке, контролю грузов с исп. технологий МК-14-10	155 941	38	12 483	18
Услуги по ремонту МК	175 218	43	9 090	13
Реализация прочих товаров	287	0	0	0
Всего выручка	410 078	100	67 952	100
	Себестоимость			
Продажа готовой продукции (МК-14-10, МК 6,5м3, МК-15-10)	75 653	22	0	0
Давальческая переработка	27 796	8	43 035	77
Услуги по транспортировке, перевалке, контролю грузов с исп. технологий МК-14-10	126 607	37	5 321	10
Услуги по ремонту МК	116 068	34	7 647	14

Реализация прочих товаров	194	0	0	0
Всего себестоимость	346 317	100	56 004	100
	Валовая прибыль			
Продажа готовой продукции (МК-14-10, МК 6,5м3, МК-15-10)	-28 924	-45	0	0
Давальческая переработка	4 108	6	3 344	28
Услуги по транспортировке, перевалке, контролю грузов с исп. технологии МК-14-10	29 334	46	7 161	60
Услуги по ремонту МК	59 151	93	1 443	12
Реализация прочих товаров	93	0	0	0
Всего валовая прибыль	63 762	100	11 948	100

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	93 162	5 492
Расходы на оплату труда	5620	278 633	46 933
Отчисления на социальные нужды	5630	57 037	9 604
Амортизация	5640	483	34
Прочие затраты	5650	35 968	11 751

Итого по элементам	5660	465 283	73 814
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(60 503)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	404 780	73 814

С 01.04.2024г. ООО «Швейком» производит иставляет МК-14-10 основному заказчику АО «НТП».

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы, тыс. руб.	2024г.	2023г
	2 238	46
Командировочные расходы	157	0
Таможенное оформление	1 554	17
Транспортные расходы	527	30

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2024г.	2023г
	56 225	17 765
Амортизация	257	0
Расходы на аренду	14 692	2 740
Эксплуатация и обслуживание помещений	7 086	5 668
Административно-хозяйственные расходы	2 615	1 295
Командировочные расходы, представительские	537	0
Обслуживание автотранспорта	156	0
Коммуникации (ИТ, ПО, лицензии), услуги связи	523	183
Найм и обучение персонала, аудит, юр.обсл. (outsourcing), инф-консультат. услуги	314	36
Заработная плата персонала	24 779	6 440
Налоги с заработной платы	4 687	1 290
Спецдежда, СИЗы, СОУТ	95	0

Транспортные расходы, услуги доставки	414	10
Имущественные налоги	8	0
Прочие расходы	63	103

3.15 Прочие доходы и расходы

В течение 2024 года были получены следующие доходы и произведены следующие расходы:

Прочие доходы, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	151	0
Проценты к получению (уплате)	312	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	66	0
Реализация прочего имущества (материалов)	7 230	343
Итого прочие доходы	7 758	343

Прочие расходы, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	146	0
Не принимаемые в целях н/о расходы	2 121	990
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	1 107	10 890
Расходы на услуги банков	61	54
Расходы нотариальные, госпошлины	4	0
Реализация прочего имущества (материалов)	7 281	151
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	85	34
прочие	0	0
Итого прочие расходы	10 805	12 118

Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате		Проценты за 2024 год	Проценты за 2023 год
Проценты к уплате по займу		1 645	1 122
Итого процентов к уплате		1 645	1 122

3.16 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

- на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете;

Величина оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗар(и)} \times \text{Дн(и)} \times (1 + \text{СтВз(и)} / 100),$$

где:

ОценОбяз – величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар – средний дневной заработок каждого работника, исчисленный в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы.

Дн – количества дней неиспользованного отпуска, полагающиеся каждому работнику на отчетную дату;

СтВз – суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам каждого работника, и - количество работников на отчетную дату.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
-------------------------	-----	---------------------------	----------	----------	------------------------------------	-----------------------------

2. Постановление Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 (ред. от 10.12.2016) «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы»

Оценочные обязательства - всего	5700	-	9 026	-	9 026
в том числе:					
По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	5701	-	7 483	-	7 483
По страховым взносам по оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	5702	-	1 543	-	1 543

Другие резервы, кроме резервов по отпускам Общество в 2024г. не создавало.

Раздел 4. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

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 этим показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. связанные с налоговыми разницами по состоянию на 31.12.2024 г. были пересчитаны следующим образом:

Дата операции	Содержание	Дт	Кт	Сумма, тыс. руб.	Вид активов/обязательств
31.12.2024	Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%	09	99.02.4	2	Кредиторская задолженность
31.12.2024	Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%	09	99.02.4	451	Оценочные обязательства и резервы
31.12.2024	Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%	09	99.02.4	1	Основные средства
31.12.2024	Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25%	99.02.4	77	8	Доходы будущих периодов
31.12.2024	Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25%	99.02.4	77	5	Арендные обязательства
31.12.2024	Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25%	99.02.4	77	26	Материалы
31.12.2024	Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25%	99.02.4	77	121	Полуфабрикаты
31.12.2024	Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 25%	99.02.4	77	0	Основные средства

Раздел 5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит тех физических лиц, которые являются аффилированными лицами в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». В 2024 г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилии, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество/участники				
1	Батищев Всеволод Игоревич	участник	100	
Дочерние хозяйственные общества				
2	-	-	-	-
Основной управленческий персонал				
3	Велориха Константин Олегович	Генеральный директор	нет	-
Другие связанные стороны				
4	Акционерное общество "НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗАХ"	Акционером (47%) является участник		
5	INNOVATIONS IN LOGISTICS LLC (Грузия)	ЕИО НТП=директор и учредитель INNOVATIONS IN LOGISTICS	нет	-
6	ИП Батищев В.И.	ИП участник	нет	-
7	ГОРНЫЙАГРОИНВЕСТ ФХ	Учредителем является участник	нет	-

Информация об операциях Общества со связанными сторонами в 2024 году:

Условий: ООО «Швейком» продавец (сч 62)

Наименование связанной стороны	Договор / Вид операции	Стоимость оказанных услуг, работ, полученных товаров (без НДС), тыс. руб.	
		2024г.	2023г.
АО «НТП»		414 024	68 358
	Договор № 06/2023 возмездного оказания услуг от 15.06.2023 (пр-во, сборка, ремонт)	58 917	55 720
	Договор купли-продажи №1/24 от 01.04.2024	48 202	
	Договор купли-продажи от 28.11.2023	2 759	155
	Договор оказания услуг от 14.07.2023 (к-ль сохр)	154 125	12 483
	Договор ремонт от 01.04.2024г.	148 205	
	договор хранения МК от 01.04.2024	1 816	
Инновации в логистике ООО (LLC Innovations in Logistics)		3 138	45
	4 от 01.05.2024	2 374	
	5 от 01.12.2024	477	
	Основной договор	287	45
Всего:		417 162	68 403

Условия: ООО «Швейком» покупатель (сч 60)

Наименование связанной стороны	Договор/ Вид операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС), тыс. руб.	
		2024г.	2023г
АО «НТП»		150 502	893

	Договор аренды имущества от 19.06.2023	1170	556
	Договор купли-продажи от 25.09.2023	-	38
	Договор купли-продажи от 25.12.2023	149 332	300
Батищев Всеволод Игоревич ИП		21 200	0
	лицензионный договор № 1 от 16.04.2024	21 200	-
Всего:		171 702	893

Движение денежных средств внутри связанных сторон АО «НТП»

Наименование связанной стороны	2024г		2023г		Вид операции	счет учета
	Поступило	Перечислено	Поступило	Перечислено		
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	532 921	-	62 600	-	покупка	62
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	-	27 428	-	-	продажа	60
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	-	1 603	-	-	займ %%	67
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	-	20 000	20 000	-	займ	67
LLC Innovations in Logistics	-	-	-	-	-	-
Батищев Всеволод Игоревич ИП	-	21 200	-	-	покупка (лиценз. Дог)	60

Кредиторская задолженность АО «НТП» со связанными сторонами

Наименование контрагента	Задолженность за поставку тмц, услуг (сч60)				Прочие обязательства (сч 67, 76, 73)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023		
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	153 174	0		216		20 000
Багичев Всеволод Игоревич ИП	-	-		-		-

Дебиторская задолженность АО «НТП» со связанными сторонами

Наименование	Задолженность за реализованные тмц, услуги (сч62)		Прочие обязательства (сч76)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПЕРЕВОЗКАХ АО	180	16 901		-
Инновации в логистике ООО (LLC Innovations in Logistics)	3 362	45	-	-

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу

Должность
Генеральный директор
Исполнительный директор

Директор обособленного подразделения
Технический директор
Заместитель директора обособленного подразделения

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2024г.-2023гг. , тыс.руб.

Показатель:	2024г, тыс.руб.	2023г, тыс.руб.
Начисленные выплаты основному управленческому персоналу	14 390	4 938
НДФЛ	1 796	644

Бенефициарным владельцем ООО «Швейком» является:
Багичев Всеволод Игоревич, ИНН 772852021103;

Раздел 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существующие риски хозяйственной деятельности, которыми подвержено Общество

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Представленная информация демонстрирует подверженность Общества финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

3. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда финансовых рисков: рыночных рисков (включая риск изменения процентной ставки,

валютный риск), риска ликвидности и кредитного риска. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

4. Рыночный риск

Общество подвержено рискам изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции Общества. Целью управления рыночными рисками является минимизация подтвержденности Общества рискам и контроль за ними.

5. Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменения рыночных процентных ставок.

Общество не привлекает заемные средства и не зависит от изменения ключевой ставки Банка России.

6. Валютный риск

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Общество полагает, что изменение валютного законодательства на внешних рынках, не окажет существенного влияния на его деятельность. Общество оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные и планирует заключение экспортных контрактов.

7. Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

8. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности.

Общество оказывает услуги своим Заказчикам на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие сотрудничать на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

9. Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Внутренний рынок:

Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества.

Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке и оказывающие влияние на Общество, расцениваются как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

10. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

11. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 7. Условия ведения деятельности Общества

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.

Руководство Общества осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими до 2022 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Руководство организации подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Раздел 8. Условные факторы хозяйственной деятельности

Общество не участвует в судебных разбирательствах в сфере ведения финансово-хозяйственной деятельности. Общество не имеет существенных условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Раздел 9. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Раздел 10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году Обществом не принимались решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

Раздел 11. Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31 декабря 2024г. выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

Раздел 12. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

Согласно Решению единственного участника №10 от 26 апреля 2024 г. об утверждении годовой деятельности общества, годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была утверждена.

По результатам 2023 финансового года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор ООО «ШВЕЙКОМ»



К.О. Белориха

31/03/2025

