

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПОЛИПЛАСТ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Акционерного общества «Полипласт»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Полипласт» (далее – Общество) (ОГРН 1037739322598), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Выплаты Совету директоров в 2024 и 2023 годах по итогам деятельности прошлых периодов в сумме 541 378 тысяч рублей и 239 669 тысяч рублей соответственно должны отражаться не в составе использования нераспределенной прибыли, а в составе расходов по обычным видам деятельности. Данное искажение не оказало влияние на величину нераспределенной прибыли и общей величины капитала по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на параграф 17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности», в котором сообщается, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подписанной 31 марта 2025 года, в связи с внесением в нее существенных корректировок. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Обесценение долгосрочных финансовых вложений	
Параграф 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	
Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Обесценение долгосрочных финансовых вложений: вклады в уставный капитал ООО «Полипласт- УралСиб», ООО «Полипласт Северо-запад», ООО «Полипласт Новомосковск» и ООО «ПромТехноПарк».</p> <p>Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года руководство Общества осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость.</p> <p>При наличии признаков обесценения руководство Общества определяет расчетную стоимость финансовых вложений и сравнивает ее с балансовой (учетной) стоимостью.</p> <p>Расчетная стоимость финансовых вложений в уставный капитал дочерних обществ ООО «Полипласт- УралСиб», ООО «Полипласт Северо-запад», ООО «Полипласт Новомосковск» и ООО «ПромТехноПарк», имеющих в своих активах финансовые вложения в собственные дочерние общества, определяется как величина их чистых активов, уточненная с учетом расчетной стоимости соответствующих объектов инвестирования.</p> <p>Для определения расчетной стоимости Общество использовало самостоятельно подготовленные расчеты и модели чистых активов на 31 декабря 2024 года.</p> <p>В результате руководством не было выявлено превышения учетной стоимости финансовых вложений в ООО «Полипласт-УралСиб», ООО «Полипласт Северо-запад», ООО «Полипласт Новомосковск» и ООО «ПромТехноПарк» над расчетной стоимостью финансовых вложений.</p> <p>Мы обратили особое внимание на данный вопрос в силу того, что долгосрочные финансовые вложения составляют существенную часть активов Общества.</p>	<p>Мы изучили полученную документацию по определению руководством расчетной стоимости финансовых вложений с целью проверки их на обесценение. Также выполнили следующие процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none"> – проверили наличие признаков обесценения долгосрочных финансовых вложений: вклады в уставный капитал ООО «Полипласт- УралСиб», ООО «Полипласт Северо-запад», ООО «Полипласт Новомосковск» и ООО «ПромТехноПарк»; – проанализировали, существуют ли ситуации, в которых может произойти существенное снижение стоимости финансовых вложений; – проверили поступления от финансовых вложений в виде дивидендов; – провели качественное исследование источников формирования чистых активов дочерних обществ; – проверили полноту раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2024 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2024 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Предполагается, что оба этих отчета будут представлены нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2024 год и Отчетом эмитента за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения Совета директоров.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора: Егорова Виктория Вадимовна.



Егорова Виктория Вадимовна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности №39-17/25-8 от 9 января 2025 года
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность №50-17/25-8 от 9 января 2025 года)
ОРНЗ 22006009563

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг» (ООО «Русаудит»)
127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский, ул. Бутырская, д. 76, стр. 1, помещение I
ОРНЗ 11606048583

«08» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация <u>Акционерное общество "ПОЛИПЛАСТ"</u>	по ОКПО	58042865		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708186108		
Вид экономической деятельности <u>Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав</u>	по ОКВЭД 2	77.40		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>107078, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул Садовая-Спасская, дом 28</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "РУСАУДИТ ОЦЕНКА И КОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716044594
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037700117949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	12 009	11 218	13 102
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	329 510	139 421	69 149
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	3 000
5.3	Финансовые вложения	1170	734 481	761 231	761 481
	Отложенные налоговые активы	1180	60 697	20 331	3 555
5.6	Прочие внеоборотные активы	1190	9 351	486 288	-
	Итого по разделу I	1100	1 146 048	1 418 488	850 287
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14 699	13 637	9 530
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	439	-	199
5.5	Дебиторская задолженность	1230	498 113	299 763	392 797
5.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	485 020	-	6 327
5.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	578 624	7 552	2 402
5.2.2	Прочие оборотные активы	1260	2 673 444	2 392	1 628
	в том числе:				
	Долгосрочные активы для продажи		2 670 072	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 250 338	323 344	412 883
	БАЛАНС	1600	5 396 387	1 741 833	1 263 170

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 100	5 100	5 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	255	255	255
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	374 147	515 517	519 332
	Итого по разделу III	1300	379 502	520 872	524 687
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.7	Заемные средства	1410	3 412 166	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	61 981	23 868	1 028
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.8.1	Прочие обязательства	1450	192 080	55 205	16 016
	Итого по разделу IV	1400	3 666 227	79 073	17 044
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.7	Заемные средства	1510	695 683	881 282	461 806
5.8.2	Кредиторская задолженность	1520	601 082	241 105	249 951
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13 316	5 245	2 586
5.8.3	Прочие обязательства	1550	40 577	14 256	7 096
	Итого по разделу V	1500	1 350 658	1 141 888	721 439
	БАЛАНС	1700	5 396 387	1 741 833	1 263 171



Руководитель

(подпись)

Ковалёв Александр
Федорович

(расшифровка подписи)

04 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация <u>Акционерное общество "ПОЛИПЛАСТ"</u>	по ОКПО	58042865		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708186108		
Вид экономической деятельности <u>Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав</u>	по ОКВЭД 2	77.40		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
6.2	Выручка	2110	1 708 436	1 527 265
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 708 436	1 527 265
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.3	Управленческие расходы	2220	(646 238)	(278 186)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 062 198	1 249 079
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	19 194	2 239
6.4	Проценты к уплате	2330	(532 136)	(6 027)
6.5	Прочие доходы	2340	118 286	4 942
6.6	Прочие расходы	2350	(172 302)	(12 826)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	495 240	1 237 407
9	Налог на прибыль	2410	1 676	(9 482)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(579)	(3 418)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 255	(6 064)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	496 916	1 227 925

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	496 916	1 227 925
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,001	0,002
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____ (подпись)

Ковалёв Александр
 Федорович
 _____ (расшифровка подписи)

04 апреля 2025

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды	
0710004	0710004
31	12 2024
58042865	
7708186108	
77.40	
12267	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "ПОЛИПЛАСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической Аренда интеллектуальной собственности и подобной
деятельности продукции, кроме авторских прав
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные
общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	5 100	-	-	255	519 332	524 687
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	1 227 925	1 227 925
чистая прибыль	3211	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 231 740)	(1 231 740)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(239 669)	(239 669)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(992 071)	(992 071)

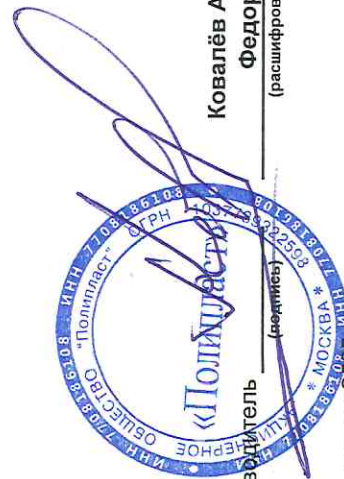
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. За 2024 г.	3200	5 100	-	-	255	515 517	520 872
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	496 916	496 916
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	496 916	496 916
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(638 286)	(638 286)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(541 378)	(541 378)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(96 908)	(96 908)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	5 100	-	-	255	374 147	379 502

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	379 502	520 872	524 687



Ковалёв Александр
Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель

04 апреля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "ПОЛИПЛАСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
58042865		
7708186108		
77.40		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 065 005	346 264
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	653 669	179 133
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	144 912	166 861
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	266 424	270
Платежи - всего	4120	(1 502 164)	(531 473)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(306 290)	(92 036)
в связи с оплатой труда работников	4122	(475 975)	(368 214)
процентов по долговым обязательствам	4123	(511 798)	(25 147)
налога на прибыль организаций	4124	(695)	(3 247)
прочие платежи	4129	(207 406)	(42 829)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(437 159)	(185 209)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 772 614	1 244 382
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	398 530	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	326 750	5 650
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 047 334	1 238 732
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 371 559)	(473 957)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 707 373)	(471 757)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(625 020)	(2 200)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(39 166)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 598 945)	770 425

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 846 521	497 400
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 846 846	497 400
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	999 675	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 239 345)	(1 077 466)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(557 157)	(1 021 671)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(640 615)	(41 980)
прочие платежи	4329	(41 573)	(13 815)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 607 176	(580 066)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	571 072	5 150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 552	2 402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	578 624	7 552
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Ковалёв Александр
Федорович

(расшифровка подписи)

04 апреля 2025 г.



ПОЛИПЛАСТ

АО «Полипласт»
107078, г. Москва, ул. Садовая-Спаская, д.28
Тел./факс: (495) 580-70-83, 580-70-81
e-mail: secretar@polyplast-un.ru
<http://www.polyplast-un.ru>

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ПОЛИПЛАСТ» за 2024 год

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИРМЫ

Акционерное общество «Полипласт» (далее – Общество) зарегистрировано 21 января 2002 года. Юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Садовая-Спаская, д.28.

Генеральный директор Общества – Ковалев Александр Федорович.

Члены совета директоров АО «Полипласт» (Протокол годового общего собрания акционеров №1/1 от 28.06.2024):

Шамсутдинов Ильсур Зинурович (председатель совета директоров)
Ковалев Александр Федорович (генеральный директор)
Горобец Илья Игоревич (генеральный директор ООО «Полипласт-Уралсиб»)
Горенкин Алексей Борисович (первый заместитель генерального директора)
Черныш Юлия Викторовна (генеральный директор АО «СМК»)

Уставный капитал общества составляет 5 100 000 рублей. На 31 декабря 2024 года количество акций составляло 510 000 000 шт. номиналом 0,01 руб. обыкновенных именных бездокументарных акций. Задолженности по оплате взносов в Уставный капитал нет.

Акционерами Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года являются:

- Шамсутдинов Ильсур Зинурович – бенефициарный владелец, конечная контролирующая сторона. Доля владения 80%.
- Ковалев Александр Федорович. Доля владения 20%.

Фактическая численность персонала на 31 декабря 2024 года – 99 человек, на 31 декабря 2023 года – 47 человек, на 31 декабря 2022 года – 30 человек.

Среднесписочная численность	2023 год	2024 год
	32	67

Основными видами деятельности Общества в 2024 г. являлись аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав и холдинговая деятельность.

Вознаграждение аудитора

Величина выплаченного/подлежащего выплате аудиторской организации ООО «Русаудит» вознаграждения составила (с учетом НДС):

- за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год – 810 тыс. руб. (2023 год – 492 тыс. руб.);
- за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году за 2024 год – 13 261 тыс. руб. (2023 год 9 445 тыс. руб.);
- за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги за 2024 год – отсутствуют (2023 год – 360 тыс. руб.).

РАЗДЕЛ 2. ПЕРЕЧЕНЬ СУЩЕСТВЕННЫХ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ И ХАРАКТЕР ВЗАИМООТНОШЕНИЙ.

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в ограниченном объеме в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон» (п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)).

2.1 Перечень хозяйственных операций с юридическими лицами, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние.

№ п.п.	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций, тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность, тыс. руб.			Форма, условия и сроки расчетов
		2024	2023	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22	
1.	Информационные услуги и предоставление в пользование товарного знака.	460 000	264 900	57 280	20 071	90 505	29 338	48 888	Денежная, ежемесячный платеж срок расчетов до 25.01.2025	
2.	Аренда автотранспорта	12 474	3 605	1 791	-	-	-	-	Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 10.01.2025	
3.	Аренда помещений	67 932	-	6 110	-	-	50	-	Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 25.01.2025	
4.	Дивиденды	-	-	115 000	-	-	-	-	Денежная согласно решения о выплате	
	Объявлено	1 154 700	1 235 630							
	Поступило	1 039 700	1 235 630							
5.	Займы выданные			491 619	-	-	-	-	Денежная, срок расчетов до 27.12.2025	
	Займы выдано	485 020	-							
	Займы погашено	-	-							
	Проценты начислены	6 599	-							
	Проценты получены	-	-							
6.	Займы полученные			-	-	-	307 626	654 367	Денежная, срок расчетов до 05.12.2025	
	Займы получено	48 000	336 585							
	Займы погашено	622 910	90 370							
	Проценты начислены	1 254	6 677							
	Проценты уплачены	-	25 977							
7.	Уступка прав	309 378	-	141 446	-	-	-	167 932	Денежная, срок расчетов до 01.04.2025	
8.	Прочее	130 599	22 215	90 750	14 587	182	11 254	1 300	Денежная, срок расчетов до 10.01.2025	

2.2. Перечень хозяйственных операций с прочими юридическими лицами, принадлежащими к той же группе лиц, что и Общество

№ п.п.	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций, тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность тыс. руб.		Форма, условия и сроки расчетов
		2024	2023	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.23	
1	Аренда помещения	10 457	-	505	278	3 284	-	Денежная, срок расчетов до 25.01.2025
2	Продажа основных средств	23 531	-	-	-	450 000	-	Аванс, 31.01.2025
3	Займы выданные			19 908	53 544	-	-	Денежная, срок расчетов до 04.06.2025
	<i>Займы выдано</i>	-	-					
	<i>Займы погашено</i>	19 908	33 636					
4	Уступка прав	(162 000)	-	-	162 000	-	-	Денежная, срок расчетов до 31.12.2024
5	Прочее	16 859	7 047	250	135	-	-	Денежная, срок расчетов до 10.01.2025

В таблице раскрывается информация к отчету о движении денежных средств о существенных денежных потоках с дочерними и зависимыми обществами:

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2024 года	За Январь-Декабрь 2023 года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	464 621	179 133
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	108 459	166 861
Платежи:			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 785)	(28 423)
Процентов по долговым обязательствам	4123	-	(21 271)
Прочие платежи	4129	(167 932)	(21 068)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 039 700	1 238 732
Платежи:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займов другим лицам	4223	(485 020)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления:			
Получение кредитов и займов	4311	-	497 400
Платежи:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(574 910)	(34 682)
Прочие платежи	4329	(2 625)	(539)

2.3. Перечень хозяйственных операций с бенефициарным владельцем

№ п.п.	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2024 год, тыс. руб.	Объем операций за 2023 год, тыс. руб.	Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность, тыс. руб.			Форма, условия и сроки расчетов
				на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22	
1	Дивиденды			-	-	-	-	-	-	Денежная, согласно решения
	Объявлено	77 526	793 657							
	Выплачено	77 526	793 657							
2	Займы выданные			8 119	8 119	8 023	-	-	-	Денежная, срок до 30.08.2025
	Займы выдано	140 000								
	Займы погашено	140 000								
	Проценты начислено	1 446	96							
	Проценты погашено	1 446								
3	Выплаты членам совета директоров			-	-	-	-	-	-	
	Начислено	413 302	6 151							
	Выплачено	413 302	6 151							

2.4. Перечень хозяйственных операций с основным управленческим персоналом

№ п.п.	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2024 год тыс. руб.	Объем операций за 2023 год тыс. руб.	Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность, тыс. руб.			Форма, условия и сроки расчетов
				на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22	
1	Дивиденды			-	-	-	-	-	-	Денежная, согласно решения
	Объявлено	19 382	198 414							
	Выплачено	19 382	198 414							
2	Займы выданные			1 823	31 257	29 483	-	-	-	Денежная, срок расчетов до 04.08.2025
	Займы выдано	-	-							
	Займы погашено	26 750	250							
	Проценты начислено	1 896	2 024							
	Проценты погашено	4 580								
3	Выплаты членам совета директоров			-	-	-	-	-	-	
	Начислено	46 961	23 448							
	Выплачено	46 961	23 448							
4	Выплата единовременной премии			-	-	-	-	-	-	
	Начислено	81 115	210 070							
	Выплачено	81 115	210 070							

РАЗДЕЛ 3. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

№ п/п	Наименование выплат	2024	2023
1	Выплаты членам совета директоров (в т.ч. единовременной премии)	471 208	208 062
3	Оплата труда	51 726	13 109
4	Ежегодный оплачиваемый отпуск	7 833	3 070
5	Взносы на обязательное социальное страхование	79 710	37 631
	Итого	610 477	261 872

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

РАЗДЕЛ 4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учёта, а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Инвентаризация

Для обеспечения достоверности бухгалтерского учета и отчетности, проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств со следующей периодичностью:

Наименование имущества и обязательств	Периодичность
Основные средства	1 раз в три года
Нематериальные активы	1 раз в три года
Товары на складах	1 раз в год
Финансовые вложения	1 раз в год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 раз в год
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 раз в год
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 раз в год

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к НМА, если его стоимость больше 10 000 (десяти тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив отражается в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/22 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счёте.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываются в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация начисляется линейным способом.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 100% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования.

Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

При списании разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта нематериальных активов и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект нематериальных активов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учёта), исходя из требования рациональности в виду их несущественности.

Основные средства

В составе основных средств (ОС) отражены производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, транспортные средства, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, полученные в лизинг до 01.01.2022, учитываются в составе прав пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 000 руб., то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, являются инвестиционной недвижимостью и отражаются в бухгалтерском балансе в составе Доходных вложений в материальные ценности по переоцененной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учёте.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении отсутствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте как изменения оценочных значений – перспективно.

Сроки полезного использования определяются на основе:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Результаты от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению Обществом 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.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования. линейным способом.

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

В состав арендных платежей Общество включает платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В составе запасов Общества признаны товары для перепродажи, материалы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактической себестоимости запасов;
- б) чистой стоимости продажи запасов.

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

Величина обесценения запасов признается прочим 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.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода, в котором признана выручка от продажи этих запасов;

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Организация осуществляет формирование резерва под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

В соответствии с ПБУ 19/02 обесценение финансовых вложений характеризуется следующими признаками:

- стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, устойчиво существенно снижается;
- экономические выгоды (доходы) ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от финансовых вложений.

Примерами ситуаций, в которых может произойти обесценение долгосрочных финансовых вложений, являются:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у организации, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом;

- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения. Пересматривается за отчетный год. При определении расчетной стоимости финансовых вложений используется, в частности, бухгалтерская отчетность юридических лиц (эмитента акций, общества с ограниченной ответственностью, заемщика, кредитной организации и т.п.) за отчетный период на основании данных по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под их обесценение на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Для определения расчетной стоимости вкладов в уставные капиталы других организаций используется анализ стоимости чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады. Методика оценки чистых активов акционерных обществ установлена Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 84 Н от 28.08.2014 г. «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Чистые активы определяются по данным отчетности на 31 декабря отчетного года и 31 декабря предыдущего года, и рассчитывается следующим образом:

Рассчитывается стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным отчетности на 31 декабря отчетного года и 31 декабря предыдущего года;

Устанавливается доля организации в процентах в уставном капитале другой организации;

Находится величина стоимости доли организации в чистых активах другой организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады.

Проводится анализ в том числе следующих показателей:

- абсолютное изменение чистых активов (тыс. руб.);
- относительное изменение чистых активов в %;
- превышение чистых активов над стоимостью доли (тыс. руб.);
- отношение изменения чистых активов к стоимости доли (%).

По результатам анализа чистых активов, принимается решение о формировании резерва под обесценение.

При рассмотрении необходимости формирования резерва под обесценение финансовых вложений в части долей участия в других организациях также учитываются следующие факторы:

- динамика чистых активов дочерней компании, показатель прироста чистых активов за отчетный период;
- планы и прогнозы организации в части получения дивидендов с дочерней компании на периоды, следующие после отчетного;
- осуществленные первоначальные и дополнительные инвестиции в дочернюю компанию;
- наличие оценки стоимости дочерней компании независимым оценщиком;
- период, прошедший с момента инвестиций в дочернюю компанию и ожидаемый период отдачи от инвестиций.

При появлении у АО (организации – эмитента акций) или ООО, в уставные капиталы которых осуществлены вложения, признаков банкротства либо объявления их банкротом с введением внешнего управления расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Кредиты и займы

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

Задолженность организации по кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно договору, не превышает 12 месяцев;

долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно договора превышает 12 месяцев.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Создание резерва сомнительных долгов

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности производится анализ дебиторской задолженности на отчетную дату в разрезе договоров.

На отчетную дату из общей суммы дебиторской задолженности выявляется просроченная дебиторская задолженность независимо от количества дней просрочки. Сумма просроченной дебиторской задолженности корректируется с учетом событий после отчетной даты, например, если происходит частичное или полное погашение такой задолженности.

После определения суммы скорректированной просроченной задолженности производится ее анализ и формирование резерва по сомнительным долгам.

Также учитывается поступление новой информации о должниках (финансовое состояние, платежеспособность), по которым на отчетную дату существовала задолженность, не являющаяся на этот момент просроченной, и которая не погашена до момента составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе, становится просроченной после отчетной даты.

Процент резервирования дебиторской задолженности зависит от оценки вероятности погашения задолженности должником.

В случае изменения оценки величины резерва сомнительных долгов в соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, такое изменение подлежит

признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы и расходы организации (перспективно) периода, в котором произошло изменение.

Учет доходов организации

По общим правилам в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 выручка признается в бухгалтерском учете без НДС при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется вероятность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание доходов от обычных видов деятельности.

Согласно пункту 4 ПБУ 9/99 доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.

Доходы от обычных видов деятельности:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других обществ
- информационные услуги;
- предоставление в пользование товарного знака;
- услуги по консолидации отчетности;
- прочие продажи.

Прочими доходами общества являются:

- результат от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты полученные за предоставления в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- прочие доходы.

Признание расходов.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав управленческих расходов:

- материальные затраты (расходы);
- заработная плата;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- представительские расходы;
- прочее.

Прочими расходами общества являются:

- результат от выбытия основных средств;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от продажи финансовых вложений;
- расходы от прочих операций;
- прочее.

Оценочные обязательства, условные обязательства.

Согласно ПБУ 8/2010 Общество создает следующие оценочные обязательства: на расходы по неиспользованным отпускам сотрудников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Раскрытие информации по сегментам.

Организация в основном осуществляет один вид деятельности на территории РФ, поэтому условия для выделения отчетных сегментов отсутствуют.

Расчеты по налогу на прибыль.

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отражение в отчетности сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется развернуто согласно Пункта 19 ПБУ 18/02.

Формирование информации о постоянных и временных разницах производится: на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. балансовым способом.

Текущий налог на прибыль учитывается: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании информации по группам операций, формирующих аналогичный вид разниц, не основываясь непосредственно на данных по счетам бухгалтерского учета, т.е. балансовым способом.

Изменение финансового результата в связи с пересчетом ОНА (стр.1180 «Отложенные налоговые активы») и ОНО (стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства») на отчетную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025, отражается в составе строки «Налог на прибыль» (строка 2410), в т.ч. «Отложенные налоги» отчета о финансовых результатах (строка 2412).

Долгосрочные активы к продаже.

Объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), отражаются в составе долгосрочных активов к продаже (далее – ДАП).

В составе ДАП признаны следующие объекты: здание.

Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов по статье «Прочие оборотные активы».

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах в составе статей "Прочие расходы", "Прочие доходы".

РАЗДЕЛ 5. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы (строка 1110) (тыс. руб.)

Наименование показателя		2024 год	2023 год
на начало периода	первоначальная стоимость	17 489	17 455
	накопленная амортизация	(6 271)	(4 353)
поступило		3 542	-
выбыло	первоначальная стоимость	-	-
	накопленная амортизация	-	-
начислено амортизации за период		(2 751)	(2 042)
убыток от обесценения		-	-
Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	первоначальная стоимость	-	34
	накопленная амортизация	-	124
на конец периода	первоначальная стоимость	21 031	17 489
	накопленная амортизация	(9 022)	(6 271)
Итого стр.1110 Нематериальные активы		12 009	11 218

5.2. Основные средства

Основные средства (строка 1150) (тыс. руб.)

Наименование показателя		2024 год					
		Производственный и хоз. инвентарь и бытовая техника	Офисное оборудование	Земельные участки (ППА)	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Основные средства всего
на начало периода	первоначальная стоимость	4 751	5 834	-	132 555	26 851	169 991
	накопленная амортизация	(2 043)	(1 436)	-	(27 468)	(2 598)	(33 544)
поступило		25 246	25 246	16 159	17 592	41 897	171 590
выбыло	первоначальная стоимость	-	-	(17 592)	-	(26 851)	(44 443)
	накопленная амортизация	-	-	345	-	3 320	3 655
начислено амортизации за период		(1 653)	(1 653)	(2 721)	(345)	(27 538)	(6 384)
переоценка	первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
на конец периода	первоначальная стоимость	29 997	21 993	-	174 452	171 590	398 032
	накопленная амортизация	(3 696)	(4 157)	-	(55 007)	(5 662)	(68 522)
Вложения во внеоборотные активы		-					
Итого стр.1150 Основные средства		329 510					

Наименование показателя		2023 год					
		Производственный и хоз. инвентарь и бытовая техника	Офисное оборудование	Земельные участки	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Основные средства всего
на начало периода	первоначальная стоимость	4 751	4 865	-	47 814	26 851	84 281
	накопленная амортизация	(1 229)	(512)	-	(11 659)	(1 732)	(15 132)
поступило		-	969	-	84 741	-	85 710
выбыло	первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
начислено амортизации за период		(814)	(924)	-	(15 809)	(866)	(18 413)
переоценка	первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
на конец периода	первоначальная стоимость	4 751	5 834	-	132 555	26 851	169 991
	накопленная амортизация	(2 043)	(1 436)	-	(27 468)	(2 598)	(33 545)
Вложения во внеоборотные активы							2 975
Итого стр.1150 Основные средства							139 421

5.2.1. Право пользования активом

Наименование ППА	Остаточная стоимость на 31.12.2023	2024 год			
		Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Автомобили	87 701	41 551	-	(25 119)	104 133
Вагон пассажирский повышенной комфортности 61-943	-	171 590	-	(5 662)	165 928
Земельный участок с кадастровым номером: 77:01:0001084:112	-	17 592	(17 592)	-	-
Итого	87 701	230 733	(17 592)	(30 781)	270 061

Наименование ППА	Остаточная стоимость на 31.12.2022	2023 год			
		Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Автомобили	19 651	78 072	-	(10 022)	87 701
Итого	19 651	78 072	-	(10 022)	87 701

ППА по договорам лизинга отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

5.2.2 Долгосрочные активы для продажи

(тыс. руб.)

Наименование актива	31.12.2024	31.12.2023
Здание	2 670 072	-

Наименование основного средства для продажи	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.	Остаточная стоимость тыс. руб.
Здание	2 693 722	(23 650)	2 670 072
Итого (в составе строки 1260): Долгосрочные активы для продажи			2 670 072

17 декабря 2024 года с ООО «БИЗНЕСГРУПП» подписан договор купли-продажи здания по адресу: г. Москва, ул. Садовая-Спасская, 28 общей площадью 9 171 квадратных метров. 31 января 2025 года Общество продало здание за 3 200 000 тысяч рублей.

Основные средства в залоге

Реквизиты договора	Залогодержатель	Заемщик	Предмет залога	Инвентарный номер	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Залоговая стоимость, тыс. руб.
Договор об ипотеке №0СZW7Z001 от 29.02.2024	АО "АЛЬФАБАНК"	АО "ПОЛИПЛАСТ"	Административное здание	БП-000064	2 670 072	2 220 000
			Право аренды земельного участка площадью 1032 м2		-	-
ИТОГО					2 670 072	2 220 000

5.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170) (тыс. руб.)

В составе долгосрочных финансовых вложений отражена стоимость долей участия в уставных капиталах других организаций.

По результатам проверки на обесценение устойчивое снижение стоимости финансовых вложений не выявлено, соответственно, резерв под обесценение не создавался.

Наименование компаний	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доли участия в дочерних организациях			
ООО «ПромТехноПарк»	47 000	47 000	47 000
ООО «Полипласт Новомосковск»	337 700	337 700	337 700
ООО «Полипласт Северо-запад»	146 689	146 689	146 689
ООО «Полипласт-УралСиб»	203 092	203 092	203 092
Итого доли участия в дочерних организациях	734 481	734 481	734 481
Выданные займы	-	26 750	27 000
ИТОГО	734 481	761 231	761 481

Финансовые вложения (строка 1240) (тыс. руб.)

Заемщик	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Выданные займы	485 020	-	-
ИТОГО	485 020	-	-

По долгосрочным и краткосрочным финансовым вложением не определяется текущая рыночная стоимость.

Доли участия в дочерних организациях по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 переданы в залог в качестве обеспечений по кредитным договорам компаний Группы «Полипласт» (См. Примечание 7.1 «Обеспечения по кредитным договорам»).

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства в банках в рублях	5 604	7 532	2 402
Денежные средства в кассе	20	20	-
Банковские депозиты (овернайт)	573 000	-	-
Итого	578 624	7 552	2 402

Банковские депозиты размещены под 19.5% сроком до 09.01.2025.

Денежные потоки по прочим платежам

тыс. руб.

Наименование	код строки	2024 год	2023 год
Прочие поступления по текущей деятельности	4119		
в т.ч.			
Поступление денежных средств по договору уступки прав требования		162 000	-
НДС свернуто		58 677	-
Возврат беспроцентных займов		36 528	-
Проценты по овернайт		9 209	-
Возмещение ущерба полученного от страховой компании		10	270
Итого (строка 4119)		266 424	270
Прочие платежи по текущей деятельности	4129		
в т.ч.			
Выплаты по договору уступки прав требования		(167 932)	(21 068)
Налог на имущество		(28 839)	(548)
Выдача беспроцентных займов		(8 150)	-
Банковские услуги		(1 009)	(661)
Штрафы		(986)	(89)
Транспортный налог		(490)	(171)
НДС свернуто		-	(20 292)
Итого (строка 4129)		(207 406)	(42 829)
Прочие платежи по финансовой деятельности	4329		
в т.ч.			
Лизинговые платежи		(41 573)	(13 815)
Итого (строка 4329)		(41 573)	(13 815)

5.5. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230)

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Договорная	Резерв	Договорная	Резерв	Договорная	Резерв
Дебиторская задолженность	111 690	-	24 129	-	101 013	-
Задолженность по выданным авансам	42 748	(387)	7 619	(95)	4 413	(554)
Выданные беспроцентные займы	193 594	-	249 534	-	249 783	-
Задолженность по причитающимся процентам	16 299	-	15 394	-	31 966	-
Прочая дебиторская задолженность	134 169	-	3 182	-	6 146	-
ИТОГО	498 500	(387)	299 858	(95)	393 351	(554)

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 существенные суммы просроченной дебиторской задолженности отсутствуют.

5.6. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

тыс. руб.

Вид прочих внеоборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы под создание основных средств	2 351	486 288	-
Прочие	7 000	-	-
ИТОГО	9 351	486 288	-

5.7. Заемные средства

5.7.1. Долгосрочные заемные средства

На 31 декабря 2024 года на Московской бирже были размещены облигации номиналом 1000 рублей за штуку. В обращении находились облигации в следующих суммах:

- выпуск 2024 года (серия П02-БО-01 с погашением в 2026 году): в сумме 1 000 000 тыс. руб. (процентная ставка ЦБ + 6%).

На 31 декабря 2024 года в АО АЛЬФАБАНК открыта кредитная линия:

- Соглашение №0С5С9L от 19.01.2024 с погашением в 2028 году (процентная ставка ЦБ + 3%) в сумме 2 350 000 тыс. руб.
- Соглашение №0СZW7L от 29.02.2024 с погашением в 2028 году (процентная ставка ЦБ + 3%) в сумме 496 846 тыс. руб.

Остатки и обороты по долгосрочным займам в 2024 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2023	Поступление	Погашение	31.12.2024
Облигационные займы	-	1 000 000	-	1 000 000
Кредитная линия	-	2 477 872	(65 706)	2 412 166
ИТОГО	-	3 477 872	(65 706)	3 412 166

Остатки и обороты по долгосрочным займам в 2023 году:

Вид	31.12.2022	Поступление	Погашение	31.12.2023
Облигационные займы	7 298	-	(7 298)	-
Кредитная линия	142	203	(345)	-
ИТОГО	7 440	3 846 846	(7 643)	-

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

5.7.2. Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

Вид заемных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочные кредиты (с учетом %)	307 626	881 282	461 806
Проценты по кредитной линии	379 917	-	-
Проценты по облигационному займу	8 140	-	-
ИТОГО	695 683	881 282	461 806

Ставка по краткосрочным кредитам, займам составляла от нуля до 24%.

Сроки погашения краткосрочных кредитов, займов от 12.02.2025 до 05.12.2025.

Неиспользованные лимиты кредитных линий

Сумма неиспользованных лимитов по кредитным линиям по состоянию на 31.12.2024 года составила 653 155 тыс. руб. (в 2023 и 2022 годах неиспользованные лимиты по кредитным линиям отсутствовали).

5.8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

5.8.1. Прочие обязательства долгосрочные (строка 1450)

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная задолженность по договорам лизинга	184 481	46 056	16 016
Долгосрочная задолженность по договорам аренды (неоперационной)	7 599	9 149	-
ИТОГО	192 080	55 205	16 016

Обществом заключены договоры лизинга и договоры аренды автомобилей. До конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи без НДС в размере 452 201 тыс. руб., арендные платежи без НДС в размере 13 750 тыс. руб. (в том числе в 2025 году – 110 410 тыс. руб.).

Всего было выплачено лизинговых и арендных платежей: в 2023 г. 13 815 тыс. руб., в 2024 г 41 573 тыс. руб.

Информация об арендуемых объектах

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	37 083	3 530
Процентная ставка	от 9,5 % до 30%	от 9,5 % до 30%
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	-
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	170 компенсация не предусмотрена	15 022 компенсация не предусмотрена
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	-	-

5.8.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024.	На 31.12.2023.	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность	19 494	29 338	50 188
Задолженность по полученным авансам	487 948	-	-
Уступка прав требования долга	-	167 932	189 000
Прочая кредиторская задолженность	93 640	48 835	10 763
ИТОГО	601 082	241 105	249 951

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и 21.12.2022 существенные суммы просроченной кредиторской задолженности отсутствуют.

5.8.3. Прочие обязательства краткосрочные (строка 1550)

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по договорам лизинга	36 972	12 451	7 096
Задолженность по договорам аренды (неоперационной)	3 605	1 805	-
ИТОГО	40 577	14 256	7 096

6. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

6.1. Общие сведения

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены развернуто, за исключением выбытия ОС.

В 2024 и 2023 годах выручка от выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

6.2. Выручка (строка 2110)

в тыс. руб.

Статья выручки	За 2024 год	За 2023 год
Доходы от участия в дочерних компаниях	1 154 700	1 235 630
Информационные услуги	405 400	210 300
Предоставление в пользование товарного знака	54 600	54 600
Услуги по консолидации отчетности	12 000	14 147
Агентское вознаграждение	79 890	12 568
Прочие продажи	1 846	20
ИТОГО	1 708 436	1 527 265

6.3. Управленческие расходы (строка 2220)

тыс. руб.

Статья расходов	За 2024 год	За 2023 год
Заработная плата	318 032	151 455
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	51 244	23 769
Представительские расходы	47 332	15 856
Материальные затраты (расходы)	33 718	9 900
Амортизация основных средств и нематериальных активов	33 104	18 835
Обслуживание вагона	24 074	-
Аренда офиса	20 545	23 811
Расходы по размещению ценных бумаг	17 922	-
Консультационные и аудиторские услуги	15 133	-
Списание малоценных основных средств	13 367	-
Аренда автомобиля	27	2 864
Прочее	71 740	31 696
ИТОГО	646 238	278 186

6.4. Проценты к уплате (строка 2330)

в тыс. руб.

	За 2024 год	За 2023 год
Кредитная линия - проценты	485 659	-
Проценты по аренде	37 083	3 530
Облигационный заем - проценты	8 140	203
Займы от дочерних организаций - проценты	1 254	2 294
ИТОГО	532 136	6 027

6.5. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. руб.

Статья доходов (операции)	За 2024 год	За 2023 год
Доходы от аренды помещений	97 574	-
Доходы от аренды автотранспорта	12 474	3 605
Прочие доходы	8 238	1 337
ИТОГО	118 286	4 942

6.6. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.

Статья расходов	За 2024 год	За 2023 год
Обслуживание здания	84 363	-
Амортизация	34 552	1 744
Санаторно-курортное лечение	20 141	-
Штрафы, пени	5 223	141
Списание товаров пришедших в негодность	5 004	432
Поиск арендаторов	4 719	-
Страхование автомобилей	1 714	803
Абонентская плата регистратора	1 645	153
Банковское обслуживание	1 009	660
Отчисления в оценочные резервы	382	95
Списание товаров переданных безвозмездно	-	6 046
Прочие расходы	13 550	2 752
ИТОГО	172 302	12 826

РАЗДЕЛ 7. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, АКТИВЫ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ.

7.1. Обеспечения по кредитным договорам.

Обществом были выданы следующие обеспечения по кредитным договорам компаний Группы «Полипласт»:

тыс. руб.

Вид обеспечения	Лимит по кредиту / залоговая стоимость на 31.12.2024	Лимит по кредиту / залоговая стоимость на 31.12.2023	Лимит по кредиту / залоговая стоимость на 31.12.2022
Поручительства	512 765 956	202 558 254	103 946 616
Залог доли в уставном капитале дочерних обществ	97 132 993	65 485 034	37 143 793
Итого	609 898 949	268 043 288	141 090 409

7.2. Резерв на оплату отпусков

тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2023	Начислено в 2024 году	Восстановлено в 2024 году	Использовано в 2024 году	Остаток на 31.12.2024
Резерв на оплату отпусков	5 245	37 110	-	29 039	13 316
ИТОГО	5 245	37 110	-	29 039	13 316

РАЗДЕЛ 8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫЕ

тыс. руб.

Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 31.12.2024	Сумма обеспечения на 31.12.2023	Сумма обеспечения на 31.12.2022
Поручительства	21 000 000	-	-
Оферта (Облигации серии П02-БО-01)	1 000 000	-	-
Итого	22 000 000	-	-

РАЗДЕЛ 9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставки налога на прибыль, применяемые Обществом, составляют 20% и 0 % (доходы от участия в других организациях, облагаемые у источника выплаты).

Взаимосвязь показателей:

тыс. руб.

		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль/ убыток до налогообложения, тыс. руб.	495 240	1 237 407
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Расчетная сумма расхода по налоговой ставке 20% (условный расход)	(99 048)	(247 481)
4	Эффект от необлагаемых доходов и расходов (20%), ПНД (постоянный налоговый доход)	100 981	237 999
5	Налог на прибыль (2410), в т.ч	1 676	(9 482)
5.1	Текущий налог на прибыль (20%) (2411)	(579)	(3 418)
5.2	Отложенный налог (2412), в т.ч.	2 255	(6 064)
5.2.1	Отложенный налог (20%)	2 512	(6 064)
5.2.2	Изменение отложенного налога в связи с изменением ставки налога до 25% с 01.01.2025	(257)	-

Эффект от необлагаемых доходов и расходов преимущественно представляет собой постоянный налоговый доход, связанный с исключением из налогооблагаемой прибыли доходов от участия в других организациях (за 2024 год – в сумме 230 940 тыс. руб., за 2023 год – в сумме 247 126 тыс. руб.). В 2024 году по данной строке среди прочего также отражен постоянный налоговый расход по процентам к уплате по кредитной линии в сумме. Данный постоянный налоговый расход возник ввиду исключения суммы начисленных процентов по кредитной линии из налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и составил 93 334 тыс. руб. за 2024 год.

Отложенные налоговые активы	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства	457	2 010	1 800
Нематериальные активы	111	37	-
Расходы будущих периодов	1 723	1 466	1 504

Внеоборотные активы	-	251	251
Арендные обязательства	58 406	16 567	-
ИТОГО	60 697	20 330	3 555

Отложенные налоговые обязательства	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства	61 741	12 762	894
Нематериальные активы	240	165	134
Внеоборотные активы	-	5 823	-
Арендные обязательства	-	5 118	-
ИТОГО	61 981	23 867	1 028

РАЗДЕЛ 10. ОФИЦИАЛЬНЫЕ КУРСЫ ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТ (ДОЛЛАР США, ЕВРО), УСТАНОВЛЕННЫЕ ЦЕНТРАЛЬНЫМ БАНКОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ УЧЕТА И ТАМОЖЕННЫХ ПЛАТЕЖЕЙ.

Курсы иностранных валют по отношению к российскому рублю представлены ниже:

Валюта	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919

В отчетном периоде операции в валюте не производились.

РАЗДЕЛ 11. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	496 916	1 227 925
Общее количество акций на конец года, шт.	510 000 000	510 000 000
Средневзвешенное количество акций, шт.	510 000 000	510 000 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ, руб.	0,98	2,41

РАЗДЕЛ 12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегменты, подлежащие выделению в соответствии с ПБУ 12/2010 отсутствуют.

РАЗДЕЛ 13. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности, т. е. при условии, что организация в обозримом будущем будет продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерения ликвидации или сокращения деятельности.

Общество, как головная структура Группы компаний «Полипласт», в своей деятельности нацелена на непрерывное владение долями своих дочерних обществ, управление ими согласно текущим учредительным документам и привлечении денежных средств в интересах всей Группы. Привлеченные средства используются исключительно на нужды Группы, в том числе выдавая привлеченные средства в займы предприятиям Группы и получая в соответствии со сроками возврат выданных займов и обслуживание процентов в объеме достаточном для исполнения своих обязательств перед кредиторами и для оплаты текущих расходов, в том числе административно-хозяйственных.

Параллельно обслуживанию и погашению текущих займов есть предварительные планы по привлечению финансов для компаний группы в 2025 г. и, как инструмент в работе компании, данная деятельность может быть реализована и в последующие годы.

Исполняя свою главную функцию по владению пакетами долей дочерних компаний, привлечению финансирования в интересах Группы компаний «Полипласт», Общество продолжит свою непрерывную деятельность.

РАЗДЕЛ 14. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

РАЗДЕЛ 15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Объявлены дивиденды дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате

Контрагент	Сумма дивидендов, тыс. руб.
ООО Полипласт Новомосковск	200 664
ООО Полипласт-УралСиб	39 300
ООО Полипласт Северо-запад	77 368
ИТОГО	317 332

31 января 2025 года Общество продало здание общей площадью 9 171 квадратных метров стоимостью 3 200 000 тыс. руб. Часть цены сделки в размере 450 000 тысяч рублей оплачена покупателем в 2024 году на основании предварительного договора купли-продажи здания. Часть цены сделки в размере 500 000 тысяч рублей ожидается от покупателя в срок не позднее 01.06.2025 года. Оставшаяся часть цены сделки в размере 2 250 000 тысяч рублей ожидается от покупателя в срок до 15 декабря 2039 года равными ежемесячными платежами.

За период с 1 января 2025 года по 31 марта 2025 года на Московской бирже были размещены облигации номиналом 1000 рублей за штуку:

- выпуск 2025 года (серия П02-БО-02 с погашением в феврале 2027 года): в сумме 2 100 000 тысячи рублей (процентная ставка ЦБ + 6%);
- выпуск 2025 года (серия П02-БО-03 со сроком обращения 2 года): в сумме 30 млн. долларов США (процентная ставка 13,7%).

Были приняты решения о выпуске цифровых финансовых активов (право денежного требования):

- POLY-1-DTPU-112025-00001 от 06.02.2025 с погашением в ноябре 2025: в сумме 200 000 тысяч рублей (процентная ставка 26,5%);
- POLY-1-DTPU-112025-00002 от 12.02.2025 с погашением в ноябре 2025: в сумме 500 000 тысяч рублей (процентная ставка 26,5%);
- POLY-1-DTPU-032026-00003 от 19.03.2025 с погашением в марте 2026: в сумме 100 000 тысяч рублей (процентная ставка 28,0 %).

Выданы процентные займы

Контрагент	Сумма займа, тыс. руб.
ООО Полипласт Новомосковск	3 465 600
ООО Полипласт-УралСиб	113 700
ООО Полипласт Северо-запад	1 290 700
АО Хромпик	735 000
ИТОГО	5 605 000

Обеспечения по кредитным договорам, выданные после отчетной даты:

Номер кредитного договора	Вид	№ договора обеспечения	Срок договора	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Срок гашения
№0082-24-2-14 от 05.09.2024 №0084-24-2-14 от 05.09.2024 №0086-24-2-14 от 05.09.2024 №0088-24-3-14 от 05.09.2024 №0089-24-3-14 от 05.09.2024 №0090-24-3-14 от 05.09.2024 №0091-24-3-14 от 05.09.2024 №0092-24-3-14 от 05.09.2024	залог доли в УК	Договор залога доли в уставном капитале № ФКБА/05/24-ДЗД-9 от 27.04.2020	19.11.2024-31.12.2034	203 092	31.12.2031

Обеспечения по кредитным договорам полученные после отчетной даты

Кредитный договор, связанный с обеспечением	Вид	Договор обеспечения	Срок договора	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Срок гашения
ЦФА №POLY-1-DTPU-112025-00001 от 06.02.2025	оферта	Базовая Оферта от 06.02.2025	06.02.2025-12.11.2025	200 000	12.11.2025
ЦФА №POLY-1-DTPU-112025-00002 от 12.02.2025	оферта	Базовая Оферта от 12.02.2025	12.02.2025-20.11.2025	500 000	20.11.2025
Облигации серии П02-БО-01 (рег №4B02-03-06757-A-002P)	оферта	Базовая Оферта от 18.02.2025	18.02.2025-30.01.2030	2 100 000	30.01.2030

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

РАЗДЕЛ 16. ИНФОРМАЦИЯ ПО РИСКАМ.

В связи с использованием финансовых инструментов Общество подвержено следующим рыночным рискам: кредитному, ценовому, процентному, а также риску ликвидности.

В данном пояснении представлена информация о подверженности Общества каждому из указанных выше рисков, о целях Общества, его политике, процедурах оценки данных рисков и управления ими.

Общая концепция управления рисками Общества основана на определении основных рисков, которые препятствуют Обществу в достижении поставленных коммерческих целей. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет Совет директоров. Формализованной политики управления рисками, закрепленной в нормативных актах Общества, не существует.

Валютный риск. Операции Общества не подвергаются валютному риску так как на конец года у общества отсутствуют активы, пассивы и операции, выраженные в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки. Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества с указанием общих сумм активов и обязательств.

тыс. руб.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31 декабря 2024 года						
Итого займы выданные	-	-	485 020	-	-	485 020
Итого кредиты и займы полученные	-	46 000	649 683	1 000 000	2 412 166	4 107 849
Чистая разница на 31 декабря 2024 года		(46 000)	(164 663)	(1 000 000)	(2 412 166)	(3 622 829)
31 декабря 2023 года						
Итого займы выданные	-	-	-	26 750	-	26 750
Итого кредиты и займы полученные	-	279 328	601 954	-	-	881 282
Чистая разница на 31 декабря 2023 года		(279 328)	(601 954)	26 750	-	(854 532)
31 декабря 2022 года						
Итого займы выданные	-	-	-	-	27 000	27 000
Итого кредиты и займы полученные	-	278 768	183 038	-	-	461 806
Чистая разница на 31 декабря 2022 года		(278 768)	(183 038)	-	27 000	(434 806)

Чистая разница представляет разницу между активами и обязательствами, подверженными процентному риску, рассчитываемую исходя из сроков востребования/погашения соответствующих активов и обязательств.

Ценовой риск. Общество в минимальной степени подвержено ценовому риску, так как не торгует покупаемыми сырьем и материалами на публичном рынке.

Кредитный риск. Кредитный риск Общества связан с вероятностью обесценения активов, которое будет иметь место, если контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по сделкам с финансовыми инструментами. Общество контролирует уровень риска, так как покупателями Общества являются дочерние компании с долей владения 100%.

К числу финансовых активов, которые подвержены кредитному риску, относятся: дебиторская задолженность, займы выданные, денежные средства и денежные эквиваленты. Общество подвержено незначительному кредитному риску, так как финансовые операции проводятся только с дочерними и связанными компаниями. Банковские депозиты размещаются в крупнейших банках РФ.

Концентрация кредитного риска. Основные дебиторы Общества, формирующие портфель задолженности, — это дочерние организации и связанные стороны Общества. Данные дебиторы контролируются акционерами Общества, что делает концентрацию кредитного риска приемлемой.

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. По Обществу подготавливаются бюджеты движения денежных средств, включающие годовые, квартальные и ежемесячные бюджеты. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей, связанных с финансовыми активами, а также прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

Политика привлечения заемных средств заключается в обеспечении наиболее эффективных форм и условий привлечения заемного капитала в соответствии с потребностями Общества.

Управление капиталом

Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал. Для поддержания и регулирования структуры капитала Общество может варьировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, выпускать новые акции или продавать активы с целью уменьшения задолженности.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Риски Группы компаний «Полипласт» оказывают непосредственное влияние на риски финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Основным страновым риском для Группы компаний «Полипласт» являются низкие темпы экономического роста в Российской Федерации. Это приводит к снижению темпов роста строительной отрасли (одна из крупнейших отраслей сбыта Группы компаний «Полипласт») вследствие снижения спроса на продукцию строительной отрасли. В целях диверсификации страновых рисков в РФ Группа компаний «Полипласт» построила собственную сбытовую и производственную сеть в СНГ. Это позволит открывать новые возможности для сбыта продукции. Например, уже сейчас есть повышенный спрос со стороны иностранных потребителей к продукции Группы компаний «Полипласт». Группа компаний «Полипласт» имеет устойчивый экспорт в страны СНГ, Африки, на Ближний Восток, Юго-Восточную Азию и многие другие.

Общество, при оценке рисков, предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на Общество.

США, страны ЕС и ряд других стран ввели санкции в связи с проведением Российской Федерацией специальной военной операции, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, включая отключение от международной системы платежей SWIFT, также обсуждают введение дополнительных санкций экономического характера против России и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Влияние указанной выше ситуации на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать степень вовлеченности Общества во внешнеэкономическую

деятельность, зависимость от доступа к финансовым ресурсам в России, от способности обслуживать заёмные средства и других, в том числе указанные события и факторы не оказали, но могут оказать, влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем. В виду неопределённости в отношении продолжительности указанных выше геополитических событий Общество не может точно и надёжно оценить количественное влияние их на своё финансовое положение в обозримом будущем. Однако в случае наступления указанных событий Общество и другие компании Группа компаний «Полипласт» предпримут все необходимые меры, предписанные действующим законодательством, а также все меры, необходимые для снижения негативных последствий для Общества и Группы компаний «Полипласт».

Правовые риски. Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ.

Налоговые риски связаны с:

- введением новых видов налогов и сборов,
- увеличением ставок действующих налогов,
- расширением налоговой базы,
- изменением сроков и порядка уплаты налоговых платежей,
- изменением сроков предоставления и сдачи налоговой отчетности.

Соблюдение Обществом требований нормативных актов по налогам и сборам Российской Федерации: своевременная и полная уплата налогов и иных обязательных платежей, отсутствие задолженностей по налогам и сборам позволяет говорить о том, что риски, связанные с изменениями налогового законодательства, Общество оценивает как минимальные.

Риски, связанные с изменениями таможенного законодательства России, Общество оценивает как минимальные.

Изменение требований по лицензированию не является существенным правовым риском для Общества, так как деятельность Общества не является лицензируемой. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Общества, Общество примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

На отчетную дату Общество не участвует в текущих судебных процессах, способных оказать существенное влияние на результаты его финансово-хозяйственной деятельности. Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, по мнению Общества, не повлияет на результаты его деятельности.

РАЗДЕЛ 17. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ В СВЯЗИ С ПЕРЕХОДОМ НА ФСБУ 14/2022

Изменения сравнительных данных на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 в связи с вступлением в силу с 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (все корректировки на 31.12.2023 выполнены в межотчётном периоде согласно пункту 53 указанного стандарта) лицензионные права переклассифицированы из состава прочих оборотных активов в состав нематериальных активов.

Лицензионные права на товарные знаки, созданные собственными силами, списаны на финансовый результат (учёт данных объектов переведён на забалансовый счёт «Товарные знаки, созданные собственными силами»). Финансовый результат от списания отсутствовал в связи с тем, что на момент перехода на ФСБУ 14/2022 лицензионные права на товарные знаки были полностью амортизированы.

Показатели бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 года				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1150	11 060	158	11 218
Отложенные налоговые активы	1180	20 299	32	20 331
Итого по разделу I	1100	1 418 299	190	1 418 489
Прочие оборотные активы	1260	2 550	(158)	2 392
Итого по разделу II	1200	323 502	(158)	323 344
БАЛАНС	1600	1 741 801	32	1 741 833

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 836	32	23 868
Итого по разделу IV	1100	79 041	32	79 073
БАЛАНС	1600	1 741 801	32	1 741 833

Прочие корректировки сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Скорректирована выручка и доходы от участия в других организациях на 31.12.2023.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 года (до корр.)	За Январь - Декабрь 2023 года (после корр.)	Разница
Выручка	2110	291 730	1 527 265	1 235 535
Себестоимость продаж	2120	(95)	-	95
Валовая прибыль (убыток)	2100	291 635	1 527 265	1 235 630
Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 499	1 249 079	1 235 630
Доходы от участия в других организациях	2310	1 235 630	-	(1 235 630)
Чистая прибыль	2400	X	X	X

Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, подписанной 31 марта 2025 года. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности произведено на основании приказа генерального директора № 271-УК/25 от 04.04.2025 года в связи с необходимостью исправления ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор



(Handwritten signature in blue ink)

Ковалев Александр Фёдорович

4 апреля 2025 г.