Общество с ограниченной ответственностью «ОНТЕК»

ИНН 5029279555 КПП 502901001 ОГРН 123500011612

141008, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул Колпакова, дом 42, корпус 3

Расчетный счет № 40702810302820002716 в ф-ле ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве корр. счет 30101810045250000142 БИК 044525142

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024г. и отчету о финансовых результатах за 2024г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «Онтек».

1.2. Юридический/фактический адрес — 141008, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул Колпакова, дом 42, корпус 3

1.3. Дата государственной регистрации — 15.09.2023г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составляет 3 человека.

1.5. ООО «Онтек» не имеет обособленных подразделений.

1.6. Уставный капитал составляет 5000 тыс.руб. Учредителями общества являются 2 физических лица – граждане Российской Федерации: Васильев А.В. и Пискунов С.В. Уставный капитал ООО «Онтек» оплачен полностью.

1.7. Основным видом деятельности ООО «Онтек» является деятельность по производству электротехнического оборудования (ОКВЭД 27.90 Производство прочего электрического оборудования).

ООО « Онтек» 20 ноября 2023г. заключил внешнеторговый контракт с VOLTRONIC POWER TECHNOLOGY CORP.(https://voltronicpower.com), компанией, зарегистрированной в Тайване (Китай) на поставку электротехнических изделий (источники бесперебойного питания и комплектующие к ним) на общую сумму 2 млн.долларов США. Срок контракта – до 31 декабря 2025г. Данная компания является лидером в отрасли по производству источников бесперебойного питания. Контракт поставлен на валютный контроль в Ф-ЛЕ ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" В Г. МОСКВЕ. Уникальный номер контракта 23110114/0436/0019/2/1.

Деятельность ООО «Онтек» заключается в доукомплектовывании изделий полученными комплектующими, а также материалами, купленными в РФ и переупаковывает товар под собственной торговой маркой.

Поскольку в результате санкций в настоящее время нет возможности перечисления долларов США напрямую контрагенту, в 2024г. платежи VOLTRONIC POWER TECHNOLOGY CORP осуществлялись через посредников:

1. Нинбо Индастриз Компани Лимитед (Гонконг) по агентскому договору №1 от 22.11.2023г.
2. КОАНН ПТЕ ЛТД (Сингапур) по агентскому договору № 24-05/20 от 22.05.2024г.

Агент от своего имени, но за наш счет перечисляет денежные средства в долларах США в счет оплаты за товар по контракту с VOLTRONIC POWER TECHNOLOGY CORP.

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

1.9. ООО «Онтек» относится к организации малого бизнеса, поэтому бухгалтерская отчетность составляется в упрощенном виде в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация, которую в соответствии с ФСБУ могут не отражать субъекты, применяющие упрощенные правила ведения бухгалтерского учета.(Основание: ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023. (Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023)

1.10. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности. (Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023)

1.11. Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде. В электронном виде составляются документы при одновременном выполнении условий:– законодательство не требует оформления таких документов на бумажном носителе;– есть возможность электронного документооборота с контрагентами. Электронный документооборот Организация осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. (Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

1.12 Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок. (Основание: п. 15 ПБУ 1/2008). В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов. (Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010)

2. Учетная политика

2.1. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.2 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс.руб не признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете.
Нематериальные активы классифицируются по следующим видам и группам:

- **объекты патентного права**, включающие права на товарные знаки и торговые марки, используемые правообладателем в ходе коммерческой деятельности; изобретения, включающие в себя изготовление промышленных образцов.
- **средства индивидуализации,** которые включают в себя объекты, представляющие исключительные права владельца средства индивидуализации юридического лица, его продукции или услуг, такие как фирменные наименования, коммерческие обозначения продукции или услуг компании и т.п.
- **иные объекты нематериальных активов,** такие как секреты производства (ноу-хау): рецептура, технология, методика и т. д., деловая репутация (гудвилл) компании, являющаяся оценкой финансово-коммерческого результата развития бизнеса компании, лицензии и разрешения;

Оценка НМА по всем видам и группам происходит по первоначальной стоимости (пп.15,16 ФСБУ 14/2022).
Амортизация НМА осуществляется линейным способом с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания НМА. Начисление амортизации прекращается с 1 числа, следующего за месяцем списания актива (п.38 ФСБУ 14/2022).
Амортизация начисляется ежемесячно.
НМА не проверяются на обесценение (п.3, 43 ФСБУ 14/2022). Информация, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «д», «з»-«л» пункта 49, пунктами 50 и 51 ФСБУ 14/2022 в бухгалтерской отчетности не раскрывается (п.3 ФСБУ 14/2022).

2.2. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта при выполнении следующих условий: срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 30 процентов, стоимость части отличается от стоимости целого объекта более чем на 20 процентов, но менее чем на 50 процентов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;

- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 10 процентов. Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 37 ФСБУ 6/2020

Стоимость для признания объекта основным средством установлена в сумме 100 тыс. рублей. Амортизация считается с месяца, следующего за месяцем признания (выбытия) объекта в бухучете.

Затраты на ремонт, техническое обслуживание и осмотр основных средств, который проводится с периодичностью больше года и стоимостью 100 тыс. рублей и более признаются в качестве отдельного объекта основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в в эксплуатацию и в дальнейшем учитываются на забалансовом счете.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды не создается (п. 23 ФСБУ 6/2020). Стоимость основных средств на обесценение не проверяется (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

В 2024 году основные средства стоимостью 100 тыс. рублей и более не приобретались.

2.3. Аренда.

ООО «Онтек» при аренде основных средств признает право пользования активом. Фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.4. Финансовые вложения

Краткосрочные депозитные вклады сроком до 3 месяцев считаются денежными эквивалентами (ПБУ 23/2011 п.5,23).

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.5 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость МПЗ включаются:

-покупная стоимость;

-суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

-таможенные пошлины;

-невозмещаемые налоги;

-посреднические вознаграждения;

-затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию;

-затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (сортировка, фасовка).

Если запасы оплачиваются не денежными средствами, то затраты на приобретение определяются исходя из балансовой стоимости передаваемых активов (п. 14 ФСБУ 5/2019). Если в оплату запасов организация выполняет работы или оказывает услуги – то исходя из фактических затрат на эти работы и услуги.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов аккумулируются на балансовом счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости без использования счета 16 « Отклонения в стоимости материальных ценностей» (п.5 ПБУ 5/01»).

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Резерв на обесценение МПЗ не создается.

2.6. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей учредителей.

В 2024 году добавочный и резервный капитал не создавался.

2.7. Налоги и налогообложение

ООО «Онтек» применяет общую систему налогообложения.

2.7.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

Книга покупок ведется в электронном формате. (п. 24 Правил ведения книги покупок, утв. постановлением Правительства № 1137)

Книга продаж ведется в электронном формате.(п. 22 Правил ведения книги продаж, утв. постановлением Правительства № 1137)

Нумерация счетов-фактур производится в хронологическом порядке с начала каждого календарного года. (подп. 1 п. 5 ст. 169 НК)

В номера авансовых счетов-фактур добавляется префикс - буква кириллицы «А».

Основание: п. 5, 5.1, 5.2 ст. 169 НК, подп. «а» п. 1 Правил заполнения счета-фактуры, утв. постановлением Правительства от 26.12.2011 № 1137, письма Минфина от 12.01.2017 № 03-07-09/411, 11.10.2013 № 03-07-09/42466, от 03.04.2012 № 03-07-09/32

ООО «Онтек» осуществляет только облагаемые НДС операции, необлагаемых операций нет. Суммы НДС, предъявленные продавцами по товарам (работам, услугам), имущественным правам принимаются к вычету.

Сумма выручки определяются на основании данных бухгалтерского учета без учета НДС

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

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

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

2.7.2. Расчеты по налогу на прибыль

Организация использует для налогового учета по налогу на прибыль: формы налоговых регистров, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие. (абз. 3 ст. 313, ст. 314 НК)

Регистры налогового учета ведутся автоматизированно с применением системы регистров в 1С Предприятие.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Онтек» использует метод начисления.
Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев года. (п. 2 ст. 285, абз. 7 п. 2 ст. 286 НК)

Доходы и расходы для целей налогообложения прибыли признаются методом начисления. (п. 1 ст. 271, п. 1 ст. 272 НК)

Доходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно. (абз. 1 п. 2 ст. 271 НК)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

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

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

2.8. Признание доходов и расходов

Калькуляция себестоимости ведется позаказным методом (п. 23, 24, 25 ФСБУ 5/2019, п. 9 ПБУ 10/99)

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на прямые расходы и прочие расходы.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

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

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

В 2024г. по требованиям и обязательствам в иностранной валюте доходы и расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц отражаются в учете на дату прекращения требования или обязательства (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ, пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по

инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.10. Информация о связанных сторонах

2.10.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

2.10.2. ООО «Онтек» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

2.11. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала

2.12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12. 2024	**31.12.2023**
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,061	1,24
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,868	1,938
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,841	1,048
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,457	0,512
Рентабельность продаж, %	64,7	-
Чистые активы (тыс.руб)	21467	4928

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС) : КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения;
ДС – денежные средства
КО – величина краткосрочных обязательств

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
ОА : КО, где
ОА – сумма оборотных активов
КО – величина краткосрочных обязательств

Соотношение собственных и заемных средств
СК : КЗ, где
СК – собственный капитал
КЗ – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
СК : А где
СК – собственный капитал

А– сумма актива баланса

Рентабельность продаж, %
(П : В) х 100, где
П – прибыль от продаж
В - себестоимость продаж

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к себестоимости от продаж (отчет о финансовых результатах).

Анализ финансовых результатов показывает устойчивое финансовое состояние Общества, высокую рентабельность Общества (28,86%) и продаж (64,7%).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 28 августа 2014 г. N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов»

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1.Основные средства (статья 1150 Баланса)

	2024 год	**2023 год**
Стоимость основных средств (с учетом доходных вложений в материальные ценности) на начало отчетного года	**145**	**-**
Увеличение стоимости основных средств, всего		**200**
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов		
право пользования активом (аренда)	2356	200
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		**(55)**
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		
начисленная амортизация за период (погашенные обязательства)	(822)	(55)
прочее		
Итого стоимость основных средств (с учетом доходных вложений в материальные ценности) на конец отчетного года	**1680**	**145**

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за пери							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первон а-чальна я стоимо сть	накопл ен-ная аморти-зация и убытки	Поступи ло	первон а-чальна я стоимо сть	накопл ен-ная аморт и-зация	начисле но амортиз а-ции	убыток от обесцен е-ния	Первона-чальная стоимос ть	Накопл ен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимос ть	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	200	(55)	2 168	-	-	(822)	-	-	-	2 556	(877)
	5210	за 2023г.	-	-	200	-	-	(55)	-	-	-	200	(55)
в том числе:													
Право пользование активом по аренде	5201	за 2024г.	200	(55)	2 168	-	-	(822)	-	-	-	2 556	(877)
	5211	за 2023г.	-	-	200	-	-	(55)	-	-	-	200	(55)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	2 168	-	(2 168)	-
	5250	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
в том числе:							
право пользования активом по аренде (часть нежилого складского помещение в некапитальном строении площадью 50 кв.м.)	5241	за 2024г.	-	413	-	(413)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
право пользования активом по аренде (нежилое помещение №1104 площадью 71,8 кв.м.)	5242	за 2024г.	-	1 755	-	(1 755)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
право пользования активом по аренде (нежилое помещение общей площадью 18,2 кв.м.)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	200	-	(200)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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

В течение 2024 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Онтек» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (статья 1180 Баланса),тыс.руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на начало отчетного периода (всего):	**735**	**735**
в том числе:		735
отложенные налоговые активы	1169	
нематериальные активы	256	
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на конец отчетного периода (всего):	**1425**	**735**

3.2.1. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2024г.	-	-	258	-	-	(3)	-	-	-	258	(3)
активы - всего	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Товарный знак "ОНТЕК"	5101	за 2024г.	-	-	29	-	-	(3)	-	-	-	29	(3)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патент на внешний вид изделия "Корпус источника бесперебойного питания"	5102	за 2024г.	-	-	229	-	-	-	-	-	-	229	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

Наличие и движение результатов НИОКР

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

3.2.2 Отложенные налоговые активы.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы (стр.1180)	**1169**	**735**
в том числе:		
кредиторская задолженность	694	556
убытки		150
арендные обязательства	475	29

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

Дочерних и зависимых обществ ООО «Онтек» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2024 году ООО «Онтек» не предоставляло займы другим организациям.

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

3.3. Запасы (Строка 1210 Баланса) (тыс.руб)

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы на начало отчетного периода , всего, в т.ч.	131	131
Сч.10.02 Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	28963	
Сч.10.06 Прочие материалы	74	
Сч.15 «Заготовление и приобретение материалов» (вознаграждение агента)	30	131
Сч.43 Готовая продукция	45	
Запасы на конец отчетного периода , всего, в т.ч.	**29112**	**131**

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимост	убытков от снижения стоимост	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижени	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	131	-	131	126 686	(97 705)	-	-	X	29 112	-	29 112
	5420	за 2023г.	-	-	-	133	(3)	-	-	X	131	-	131
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	131	-	131	61 438	(32 501)	-	-	35 107	29 067	-	29 067
	5421	за 2023г.	-	-	-	131	-	-	-	-	131	-	131
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	32 069	(32 025)	-	-	-	45	-	45
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	32 069	(32 069)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	1 110	(1 110)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

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

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансовый платеж иностранному контрагенту	7173	2777
Авансы, выданные прочим организациям	993	101
НДС по приобретенным ценностям	1161	
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей	3723	
Расходы будущих периодов	288	
Всего по строке 1230 Баланса:	**13338**	**2878**

Расходы будущих периодов на конец отчетного периода по ООО «Онтек» составляют 288 тыс.руб., в том числе расходы на сертификацию продукции – 248 тыс.руб; расходы на неисключительные права использования ПО стоимостью до 100 тыс.руб – 40 тыс.руб

. Сомнительная задолженность по состоянию на 31 декабря 2024г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начислени	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 888	-	10 533	-	(83)	-	-	-	-	-	13 338	-
	5530	за 2023г.	-	-	2 888	-	-	-	-	-	-	-	2 888	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	3 723	-	-	-	-	-	-	-	3 723	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 876	-	5 373	-	(83)	-	-	-	-	-	8 166	-
	5532	за 2023г.	-	-	2 876	-	-	-	-	-	-	-	2 876	-
Прочая	5513	за 2024г.	12	-	1 437	-	-	-	-	-	-	-	1 449	-
	5533	за 2023г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 888	-	10 533	-	(83)	-	-	X		-	13 338	-
	5520	за 2023г.	-	-	2 888	-	-	-	-	X	-	-	2 888	-

Просроченная дебиторская задолженность

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

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на текущем счете	134	148
Денежные средства на депозитном счете	1300	5450
Всего по строке 1250 Баланса:	**1434**	**5598**

3.6. Капитал и резервы (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «Онтек» состоит из номинальной стоимости долей участников.

Размер уставного капитала: 5000 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2024г.:

Участник	Сведения о доле в УК	
	Номинальная стоимость(тыс. руб) и размер доли	Сведения об оплате доли
Физические лица, всего:	5000	Оплачена полностью
в том числе:		
Васильев А.В.	2500	Оплачена полностью
Пискунов С.В.	2500	Оплачена полностью

3.7. Распределение прибыли

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	5000	5000
Резервный капитал	-	
Добавочный капитал	-	
Прибыль (убыток) прошлых лет	(72)	
Прибыль (убыток) отчетного года	16539	(72)
Итого капитал до распределения прибыли:	**21467**	**4928**
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	
Прибыль, направленная на дивиденды	-	
Итоги распределения прибыли отчетного года	-	
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	5000	5000
Резервный капитал	-	
Добавочный капитал	-	
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Прибыль (убыток) отчетного года	16466	(72)
Итого капитал после распределения прибыли:	**21467**	**4928**

Балансовая прибыль отчетного периода составила 16 539 тыс.рублей

3.8. Займы и кредиты

В 2024 году займы и кредиты Обществом не брались.

3.9. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450 Баланса) тыс.руб

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательства по аренде помещений	1594	139
Отложенные налоговые обязательства	434	55
Всего по строке 1450 Баланса:	**2028**	**194**

Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024г. тыс.руб

Вид обязательств	Отложенные налоговые обязательства по ставке 20%
Материалы	7
Основные средства	420
Нематериальные активы	7
Итого	**434**

3.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «Онтек» по строке 1520 Баланса на конец 2024 года составила 23494 тыс.рублей. В том числе:

Кредиторская задолженность поставщикам

	На 31.12.2024	**На 31.12.2023**
Расчеты с поставщиками	1506	-
ИТОГО:	**1506**	**-**

Авансовые платежи покупателей (заказчиков) работ, услуг

	На 31.12.2024	**На 31.12.2023**
Расчеты с покупателями (заказчиками)	19213	3745
ИТОГО:	**19213**	**3745**

Расчеты по социальному страхованию тыс.руб.:

	На 31.12.2024	**На 31.12.2023**
Страховые взносы по единому тарифу	30	14
Обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	1	
ИТОГО:	**31**	**14**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам тыс.руб.:

	На 31.12.2024	**На 31.12.2023**
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	12	746
Расчеты по налогу на прибыль	2732	3
ИТОГО	**2744**	**749**

ООО «Онтек» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Доходов будущих периодов - нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) тыс.руб.

Выручка от продажи произведенной продукции (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс.руб.:

Состав доходов	**2024 год**	**2023 год**
- реализация источников бесперебойного питания и батарейных модулей	57305	-
ИТОГО:	**57305**	**-**

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120 Отчета о финансовых результатах), тыс.руб.

Состав расходов (тыс.руб.)	**2024 год**	**2023 год**
Фактическая себестоимость используемых при производстве МПЗ	32025	-
Коммерческие расходы	1183	3
Управленческие расходы	1585	229
ИТОГО	**34793**	**232**

4.2.1.Затраты на производство тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	31 731	-
Арендные платежи	289	-
Прочие затраты	5	-
Итого по элементам	**32 025**	-

4.2.2. Коммерческие расходы тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Малоценное оборудование и инвентарь в помещение для демонстрации продукции	600	-
Арендные платежи	380	-
Расходы на рекламные мероприятия через СМИ	96	-
Расходы на сертификацию продукции	58	3
Расходы на содержание помещения	19	-
Связь	16	-
Прочие расходы	14	-
Итого по элементам	**1183**	3

4.2.3. Управленческие расходы тыс.руб**.**

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Арендные платежи	214	55
Оплата труда	1108	131
Страховые взносы	240	40
Расходы на ПО	16	2
Взносы в ФСС от НС	7	1
Итого по элементам	**1585**	**229**

4.3. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) тыс.руб.:

Прочие доходы

	2024г.	**2023г.**
Прочие доходы, в том числе:	**139**	**95**
- реализация материалов	37	
- курсовые разницы от переоценки валютных средств	47	69
- доходы от безвозмездного пользования арендуемого помещения		7
- проценты от краткосрочных депозитных вкладов	55	19
ИТОГО	**139**	**95**

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

4.4. Прочие расходы (стр.2350) тыс.руб.

Прочие расходы	2023г.	2023г.
Прочие расходы, в том числе:	**2175**	**615**
- Курсовые разницы от переоценки валютных денежных средств		170
- Курсовые разницы от переоценки обязательств	392	24
- услуги банка	109	209
-		
- отклонения курса продажи /покупки валютных денежных средств от официального курса	1627	212
- прочие расходы	47	
ИТОГО	**2175**	**615**

4.5. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Прибыль до налогообложения	**20476**
Отложенный налоговый актив на начало периода	735
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	55
Отложенный налоговый актив на конец периода	1170
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	434
Отложенный налог на начало периода	680
Отложенный налог на конец периода	736
Отложенный налог за отчетный период	56
Текущий налог на прибыль	**-3993**
Расход по налогу за отчетный период	-3937
Условный расход по налогу	-4095
Постоянный налоговый доход	11
Чистая прибыль	**16539**

4.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

5. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	*Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица*	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)*	*Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным*	*Дата наступления основания (оснований)*	*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %*
1	2	3	4	5	6
2	***Васильев Александр Владимирович***	--------*	*- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица;*	*«15» сентября 2021 года*	*50*
3	***Пискунов Сергей Вячеславович***	_____*	*- Лицо, составляющее уставный капитал*	*«15» сентября 2021 года*	*50*

			юридического лица;		

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между ООО «Онтек» и аффилированными лицами в 2024 году не было.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Онтек»», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

.

«21» февраля 2025 года