Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Общество с ограниченной ответственностью "НПЦЭО"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2024 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[2]	619	(306)	-	(-)	-	(27)	-	-	-	619	(352)
	5110	за 20 24 г.[2]	619	(352)	-	(-)	-	(32)	-	-	-	619	(384)
в том числе: *Патент на полезную модель №133904*	**5101**	за 20 23 г.[2]	141	(127)	-	(-)	-	(14)	-	-	-	141	(141)
	5111	за 20 24 г.[2]	141	(141)	-	(-)	-	(0)	-	-	-	141	(141)
Патент на изобретение №2534196	**5102**	за 20 23 г.[2]	296	(99)	-	(-)	-	(19)	-	-	-	296	(118)
	5112	за 20 24 г.[2]	296	(118)	-	(-)	-	(18)	-	-	-	296	(136)
Патент на полезную модель №158758 'Трубчатая печь	**5103**	за 20 23 г.[2]	62	(44)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	62	(50)
	5113	за 20 24 г.[2]	62	(50)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	62	(57)
Патент на изобретение №2599254 'Трубчатая печь	**5104**	за 20 23 г.[2]	120	(36)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	120	(43)
	5114	за 20 24 г.[2]	120	(43)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	120	(50)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего, в том чмсле:	5120	619	619	619
Патент на полезную модель №133904	5121	141	141	141
Патент на изобретение №2534196	5122	296	296	296
Патент на полезную модель №158758	5123	62	62	62
Патент на на изобретение №2599254	5124	120	120	120

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	141	-	-
в том числе: Патент на полезную модель №133904	5131	141	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	**5140**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	5162	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5172	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
	5182	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5192	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[2]	**31010**	**(11028)**	**1401**	**(92)**	**86**	**(742)**	**-**	**-**	**31959**	**(11318)**
	5210	за 20 24 г.[2]	**31959**	**(11318)**	**0**	**(5750)**	**5750**	**(623)**	**-**	**-**	**26010**	**(6128)**
в том числе:	**5201**	за 20 23 г.[2]	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**-**	**-**	**0**	**(0)**
здания	**5211**	за 20 24 г.[2]	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**-**	**-**	**0**	**(0)**
	5202	за 20 23 г.[2]	**199**	**(47)**	**0**	**(0)**	**0**	**(8)**	**-**	**-**	**199**	**(55)**
сооружения	**5212**	за 20 24 г.[2]	**199**	**(55)**	**0**	**(199)**	**63**	**(8)**	**-**	**-**	**0**	**(0)**
	5203	за 20 23 г.[1]	**3264**	**(2956)**	**1227**	**(0)**	**0**	**(255)**	**-**	**-**	**4491**	**(3211)**
Машины и оборудования	**5213**	за 20 24 г.[2]	**4491**	**(3211)**	**0**	**(0)**	**0**	**(209)**	**-**	**-**	**4491**	**(3420)**
	5204	за 20 23 г.[1]	**8194**	**(7266)**	**0**	**(452)**	**452**	**(328)**	**-**	**-**	**7742**	**(7142)**
Транспортные средства	**5214**	за 20 24 г.[2]	**7742**	**(7142)**	**0**	**(5750)**	**5750**	**(327)**	**-**	**-**	**1992**	**(1719)**
	5205	за 20 23 г.[2]	**842**	**(759)**	**174**	**(0)**	**-**	**(151)**	**-**	**-**	**1016**	**(910)**
Производственный инвентарь	**5215**	за 20 24 г.[2]	**1016**	**(910)**	**0**	**(0)**	**-**	**(79)**	**-**	**-**	**1016**	**(989)**
	5206	за 20 23 г.[1]	**18511**	**(0)**	**0**	**(0)**	**-**	**(0)**	**-**	**-**	**18511**	**(0)**
Прочие основные фонды (земельный участок)	**5216**	за 20 24 г.[2]	**18511**	**(0)**	**0**	**(0)**	**-**	**(0)**	**-**	**-**	**18511**	**(0)**

и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	**5221**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	**5231**	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5222	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	**5232**	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.[1]	42851	8228	(0)	(0)	51079
	5250	за 20 23 г.[2]	51079	5251	(0)	(0)	56330
в том числе:	5241	за 20 23 г.[1]	42851	8228	(0)	(0)	51079
здания.сооружения	5251	за 20 24 г.[2]	51079	5251	(0)	(0)	56330
	5242	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(группа объектов)	5252	за 20 24 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5261	-	-
(объект основных средств)	5262	-	-
и т.д.	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)	5272	(-)	(-)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	**0**	**0**	**0**
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	**-**	**-**	**-**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	**-**	**-**	**-**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	**15642**	**15642**	**11803**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	**5302**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)	**5312**	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	352	-	0	(156)	0	15	0	211	0
	5315	за 20 24 г.[2]	211	-	0	(213)	0	2	0	0	0
в том числе:	**5306**	за 20 23 г.[1]	0	-	0	(0)	0	0	0	0	0
выданный займ	**5316**	за 20 24 г.[2]	0	-	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:	**5307**	за 20 23 г.[1]	0	-	0	(0)	0	0	0	0	0
депозит	**5317**	за 20 24 г.[2]	0	-	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	352	-	0	(156)	0	15	0	0	0
	5310	за 20 24 г.[2]	0	-	0	(0)	0	2	0	0	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[2]	20135	(-)	90989	(74286)	-	-	x	36838	(-)
	5420	за 20 24 г.[2]	36838	(-)	145730	(171383)	-	-	x	11185	(-)
в том числе:	5401	за 20 23 г.[2]	7733	(-)	22943	(26524)	-	-	(0)	4152	(-)
материалы	5421	за 20 24 г.[2]	4152	(-)	42501	(44044)	-	-	(0)	2609	(-)
незавершенное производство, готовая продукция	5402	за 20 23 г.[2]	12402	(-)	68046	(47762)	-	-	(-20284)	32686	(-)
	5422	за 20 24 г.[2]	32686	(-)	103229	(127339)	-	-	(24110)	8576	(-)
товары	5403	за 20 23 г.[2]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
	5423	за 20 24 г.[2]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
	5404	за 20 23 г.[1]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
	5424	за 20 24 г.[2]	0	(-)	0	(0)	-	-	0	0	(-)
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5441	-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	
в том числе: *(группа, вид)*	5446	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с поставщиками	5522	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	66395	(-)	411781	-	(469209)	(-)	-	-	8967	(-)
	5530	за 20 24 г.[2]	9855	(-)	604119	-	(593111)	(-)	-	-	20863	(-)
в том числе:	5511	за 20 23 г.[1]	4689	(-)	49109	-	(49867)	(-)	-	(-)	3931	(-)
Расчеты с поставщиками	5531	за 20 24 г.[2]	4819	(-)	97968	-	(97870)	(-)	-	(-)	4917	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 23 г.[1]	59940	(-)	141695	-	(199507)	(-)	-	(-)	2128	(-)
	5532	за 20 24 г.[2]	2128	(-)	245490	-	(233692)	(-)	-	(-)	13926	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 23 г.[1]	1017	(-)	76351	-	(76631)	(-)	-	(-)	737	(-)
	5533	за 20 24 г.[2]	737	(-)	68161	-	(68606)	(-)	-	(-)	292	(-)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 20 23 г.[1]	0	(-)	27505	-	(27505)	(-)	-	(-)	0	(-)
	5534	за 20 24 г.[2]	0	(-)	9535	-	(9535)	(-)	-	(-)	0	(-)

Расчеты с персоналом по оплате труда	5515	за 20 23 г.[1]	0	(-)	48519	-	(48519)	(-)	-	(-)	0	(-)
	5535	за 20 24 г.[2]	0	(-)	80801	-	(80801)	(-)	-	(-)	0	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 20 23 г.[1]	15	(-)	748	-	(742)	(-)	-	(-)	21	(-)
	5536	за 20 24 г.[2]	21	(-)	891	-	(907)	(-)	-	(-)	5	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 20 23 г.[1]	734	(-)	18745	-	(17329)	(-)	-	(-)	2150	(-)
	5537	за 20 24 г.[2]	2150	(-)	3305	-	(3732)	(-)	-	(-)	1723	(-)
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	66395	(-)	411781	-	(469209)	(-)	-	x	8967	(-)
	5520	за 20 24 г.[2]	9855	(-)	604119	-	(593111)	(-)	-	x	20863	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	5541	-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-	-
	5571	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-	-
в том числе: *расчеты по дивидендам*	5552	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-	-
	5572	за 20 24 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	27039	406054	-	(396191)	(-)	-	36902
	5580	за 20 24 г.[2]	21735	515633	-	(504298)	(-)	-	33070
в том числе:	5561	за 20 23 г.[1]	14627	48490	-	(51273)	(-)	-	11844
Расчеты с поставщиками	5581	за 20 24 г.[2]	11844	86028	-	(97775)	(-)	-	97

	5562	за 20 23 г.[1]	7019	200047	-	(199598)	(-)	-	7468
Расчеты с покупателями и заказчиками	5582	за 20 24 г.[2]	7468	241645	-	(235017)	(-)	-	14096
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 23 г.[1]	9387	69175	-	(77087)	(-)	-	1475
	5583	за 20 24 г.[2]	1475	82215	-	(68575)	(-)	-	15115
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 20 23 г.[1]	5017	23434	-	(8263)	(-)	-	946
	5584	за 20 24 г.[2]	946	12223	-	(8263)	(-)	-	3634
Расчеты с персоналам по оплате труда	5565	за 20 23 г.[1]	0	48519	-	(48519)	(-)	-	0
	5585	за 20 24 г.[2]	0	80801	-	(80801)	(-)	-	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 20 23 г.[1]	852	16389	-	(17239)	(-)	-	2
	5586	за 20 24 г.[2]	2	12721	-	(12595)	(-)	-	128
Заемные средства	5567	за 20 23 г.[1]	0	0	-	(0)	(-)	-	0
	5587	за 20 24 г.[2]	0	0	-	(0)	(-)	-	0
								-	
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	36902	406054	-	(401979)	(-)	x	21735
	5570	за 20 24 г.[2]	21735	515633	-	(503026)	(-)	x	33070

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[1]
Материальные затраты	5610	37059	18337
Расходы на оплату труда	5620	46162	33599
Отчисления на социальные нужды	5630	7944	5900
Амортизация	5640	240	330
Прочие затраты	5650	3869	2328
Итого по элементам	5660	95274	60494
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	20284
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	24110	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108630	40210
Управленческие расходы	5700	49130	28385
Итого расходы	5800	157760	68595

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	3618	5632	(3617)	(0)	3618
в том числе: *резерв по отпускам*	5701	3618	5632	(3617)	(0)	5633
(вид оценочного обязательства)	5702			( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5801			
и т.д.				
Выданные - всего	5810	1713	997	687
в том числе: *обеспечительный платеж по аренде*	5811	1713	997	687
обеспечительный платеж по дооворам	5812	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 22 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
20 23 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели) 20 22 г.[1]	5911	-	-	(-)	-
20 23 г.[2]	5921	-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «НПЦЭО»
за 2024 год

1. Общие сведения об организации и основные направления деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО».

Сокращенное наименование: ООО "НПЦЭО".

Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 14.07.2014г. за номером 1147746795272.

Юридический адрес и фактический адрес: 109382, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Люблино, ул. Люблинская, д. 141, этаж 4, помещ. V, ком. 23.

Почтовый адрес: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, офис 405.

ИНН 7723914263, КПП 772301001.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2217703301484 от 26.04.2021г.

Зарегистрировано обособленное подразделении Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» (ООО «НПЦЭО»), регистрационная запись №1000860231903 от 02.06.2021г.

Адрес: 140090, Россия, Московская область, г. Дзержинский, ул Алексеевская, д.1.

КПП 502745001.

Участниками Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» являются:

- Королёв Петр Васильевич, доля 100,00%

Величина уставного капитала – 100 000 руб.

Организация имеет обособленное подразделение.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Королёв Петр Васильевич.

Среднесписочная численность работавших на предприятии за 2024 год сотрудников составила 26 человек.

Организация имеет земельный участок.

ООО "НПЦЭО" в отчетном году осуществляло следующие виды деятельности: разработка, изготовление и реализация горелочных устройств, на основании Деклараций о соответствии от 24.06.2022г., от 17.03.2022г.

2. Формирование годовой отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» (ООО «НПЦЭО») сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно использовались следующие основные нормативные документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;

- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к ним, включая: отчет об изменениях капитала за 2024 год; отчет о движении денежных средств за 2024 год; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Годовая инвентаризация.

Перед составлением отчетности за 2024 год на основании Приказа генерального директора №2ИНВ от 02.12.2024г. была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств общества:

- собственных материально-производственных запасов на 31.12.2024г.;
- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2024г.;
- денежных средств;
- расходов будущих периодов;
- основных средств;
- нематериальных активов.

3. Основные элементы учетной политики в отчетном году:

- Учет ведется с использованием компьютерной программы «БЭСТ-5.3.4».
- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- Объекты основных средств, приобретаемые по цене не более 100 000 (Ста тысяч) Рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с отнесением на счет 10 «материалы».
- Предприятие не производит переоценку основных средств.
- Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные предприятием, отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, под которой при приобретении товаров за плату понимается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Фактическая себестоимость МПЗ формируется с учетом затрат на их приобретение.
- Коммерческие и управленческие расходы включаются полностью в себестоимость проданных в отчетном периоде товаров, продукции, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

– Определение себестоимости материальных ресурсов, товаров, списываемых на реализацию, используемых материалов, производится по средней себестоимости.

– Расходы на транспортировку учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" с последующим распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

– Установлен следующий порядок списания общепроизводственных и общехозяйственных (накладных) расходов: указанные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат списанию в конце периода в дебет счета 90.2 " Себестоимость продаж" в полном объеме в отчетном году их признания.

– Установлен порядок и условия для создания Резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

0% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты меньше 45 дней,

50% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты от 45 до 90 дней,

100% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты свыше 90 дней.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, определенные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

– Фонды социального назначения не образовывались.

– В целях налогового учета при списании материальных запасов со складов предприятия также применялся метод оценки по средней стоимости и линейный способ начисления амортизации основных средств.

– При учете хозяйственных операции, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших 31.12.2024 г.

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

– Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

– Формирование резерва по отпускам на основании ПБУ 8/2010 «Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах». Создан резерв по отпускам на 2025г. в размере 5633108,71руб. Использована сумма резерва по отпускам в размере 1069,65 руб., сумма начисленного резерва на отпуск составляет 5632039,06 руб.

4. Основные показатели деятельности Организации за 2024 год.

В 2024 году Организация продала автомобиль легковой BMW 750LixDrive, регистрационный номер-О350КМ750RUS, автомобиль легковой BMW 750LixDrive, регистрационный номер-Т305НА777RUS.

В 2024 году Организация продолжала амортизировать линейным способом ОС в количестве 16 номенклатурных номеров (Первоначальная стоимость на 31.12.2024г. – 26009799,42 руб., накопленная амортизация на 31.12.2024г. – 6128000,22 руб., остаточная стоимость на 31.12.2024г. – 19881799,20 руб.).

На конец 2024 года

В составе стр.1150 отражены капитальные вложения по незавершенному строительству в сумме 56330183,21 руб.

На 31 декабря 2024 года на балансе у предприятия имеются 2 автотранспортных средства, которые используются в основной деятельности предприятия.

На 31 декабря 2024 года на балансе у предприятия имеется земельный участок кадастровый номер 50:21:0070106:3548, на котором ведется строительство производственных зданий для использования в будущем в основной деятельности предприятия. (Капитальные вложения по незавершенному строительству на 31.12.2023г. – 51078649,60 руб., капитальные вложения по незавершенному строительству на 31.12.2024г. – 56330183,21 руб.)

На 31 декабря 2024 года все ОС используются в основной деятельности предприятия.

В 2024 году Организация продолжала амортизировать линейным способом НМА – 2 патента на полезную модель, 2 патента на изобретение. (Первоначальная стоимость на 31.12.2024г. – 619000 руб., накопленная амортизация на 31.12.2024г. – 384214,20 руб., остаточная стоимость на 31.12.2024г.– 234785,80 руб.).

Материально-производственные запасы составили на конец отчетного периода 11184953,70 руб., (на начало периода 36838210,34 руб.), из них 2423049,20 руб. сырье, материалы, предназначенные для передачи в производство горелочных устройств, печей; инвентарь и хозяйственные принадлежности 97116,66 руб., топливо в баках транспортных средств 3503,85 руб., запчасти 25632,33 руб., автошины 71333,33 руб.; незавершенное производство 8576118,66 руб.

В соответствии с п. 28, 29, 30, 32 ФСБУ 5/2019 пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99 Сырье и материалы не проверяли на обесценение, так как цены на готовую продукцию, при производстве которой они используются, оказались выше себестоимости. Резерв не создавали на обесценение.

Результат проверки по обесценению ТМЦ

(незавершенное производство горелочных устройств без договоров)

Таблица 1 руб. коп.

Ном. п/п	Наименование горелок	Цена, руб. коп.	Себестоимость 1шт., руб. коп	Количество, шт.	Стоимость, руб. коп.	Себестоимость, руб. коп	Отклонение на весь объем, руб. коп. (+- увеличение, - уменьшение) (6-7)	Отклонение на 1шт., руб. коп. (+- увеличение, - уменьшение) (3-4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6	ЭЗАМ	80 000,00	60449,85	3,00	240 000,00	181349,55	-58650,45	- 19550,15
Итого				**3,00**	**240 000,00**	**181349,55**	**-58650,45**	**-19550,15**

Организация не проверяла на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производилась по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, средства для очистки и мытья помещений, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и прочее.

В 2024 году Организацией осуществлялась реализация горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам, облагаемых НДС по налоговой ставке 20%.

Выручка отражалась на счете 90.1.

Выручка за 2024 год составила 159383360,68 руб. без учета НДС.

К факторам, повлиявшим на формирование финансового результата организации в отчетном году можно отнести совершенствование структуры управления предприятием. Основная деятельность, ради которой было создано предприятие, была прибыльной.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года имела следующую структуру.

Таблица 2 **в тыс. руб.**

Показатель	**По состоянию на 31.12.2024г.**	**По состоянию на 31.12.2023г.**	**По состоянию на 31.12.2022г.**
Дебиторская задолженность, всего	**20863**	**8967**	**66395**
в т.ч.			
Краткосрочная дебиторская задолженность	**20863**	**8567**	**66395**
включая:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	13926	2128	59940

Авансы выданные	4917	3931	4689
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	2020	2908	1766
по налогам и сборам	292	737	1017
по социальному страхованию	-	-	-
по расчетам с персоналом по оплате труда	-	-	-
по расчетам с подотчетными лицами	5	21	15
по расчетам с разными дебиторами	1723	2150	734
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-

Дебиторская задолженность Общества формировалась в результате взаиморасчетов с поставщиками сырья, материалов, услуг и прочими контрагентами.

В строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражены авансы, выданные с НДС. Резерв по сомнительным долгам не начислялся, т.к. задолженность является текущей.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Таблица 3 **в тыс. руб.**

Показатель	**По состоянию на 31.12.2024 г.**	**По состоянию на 31.12.2023 г.**	**По состоянию на 31.12.2022 г.**
Краткосрочная кредиторская задолженность	**33070**	**21735**	**36902**
включая:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	97	11844	14627
Авансы полученные (без НДС)	14096	7468	7019
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность-по налогам и сборам	18749	2421	14404
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	128	2	852
Заемные средства	-	-	-

В строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражены авансы полученные за вычетом НДС отраженного на счете 76.5 "НДС с авансов полученных".

Доходы по видам деятельности.

Таблица 4 **руб. коп.**

Вид деятельности (доход)	**За 2024г.**	**За 2023г.**	**За 2022г.**
Выручка от реализации горелочных устройств и запчастей к горелочным	159383360,68	69565718,33	201254501

устройствам, работ (услуг)			
Прочие доходы (продажа автомобилей)	840000,00	170000,00	-
Прочие доходы (взыскание по исполнительному листу-расчеты по претензиям)	-	3148862,00	-
Прочие доходы (возмещение страхового случая по ОСАГО)	5700,00	112900,00	-
Прочие доходы (возврат резерва по отпускам АУП)	-	1739470,24	317492,31
Прочие доходы (проценты по займам, по депозитному счету и пр.)	**100339,83**	**1653,10**	**225736,20**
Итого по прочим доходам	**946039,83**	**5172885,34**	**543228,51**
Всего	**160329400,51**	**74738603,67**	**201797729,51**

В 2024 году у Общества отсутствовала выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Расходы по видам деятельности.

Таблица 5 **руб. коп.**

Вид деятельности (расход)	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**	**За 2022 г.**
Себестоимость реализованных горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам	108629628,81	40209707,29	119724988,87
Управленческие расходы, связанные с основным видом деятельности (продажа горелочных устройств и запчасте к горелочным устройствам)	49129733,80	28385297,43	63697443,75
Итого по основному виду деятельности	157759362,61	68595004,72	183422432,62
Прочие расходы, всего в том числе:	19063503,41	6905016,21	1330841,64
-расходы, связанные с расчетами по претензиям по исполнительному листу	-	3070310,00	-
-расходы на услуги банка	93462,56	86335,03	126605,67
-переоценка валюты, курсовые разницы	-	-	529912,15
-прочие расходы (незавершенное производство)	10754454,73	-	-
-прочие расходы (проценты по займу)	784426,00	-	-
-прочие расходы (автошин при передаче на продажу автомобилей)	208643,56		
-прочие расходы (недостачи)	946517,78		
-прочие расходы (расчеты с заказчиками)	4800000,00		
-прочие расходы (дебиторская задолженность, госпошлины, расчеты с заказчиками, расчеты по доставке товара и прочие)	1475998,78	3748371,18	674323,82
Всего	176822866,02	75500020,93	184753274,26

Расшифровка расходов на продажу горелочных устройств и запчастей к ним по элементам затрат

Таблица 6 **руб. коп.**

Наименование показателя	**за 2024г.**	**за 2023г.**	**за 2022г.**
Материальные затраты	37058708,43	18337141,65	46740232,55
Расходы на оплату труда	46162329,00	33599212,60	37178855,50
Отчисления на социальные нужды	7943867,80	5899598,56	6396010,18
Амортизация	239503,03	330090,16	474895,90
Прочие затраты	3869208,10	2328114,64	3247526,47
Итого по элементам затрат	95273616,36	60494157,61	94037540,60
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	20284450,32	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	13356012,45	-	25687448,27
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (Списание затрат по незавершенному производству горелочных устройств).	10754454,73	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	108629628,81	40209707,29	119724988,87
Управленческие расходы, связанные с основным видом деятельности (продажа горелочных устройств и запчастей горелочным устройствам)	49129733,80	28385297,43	63697443,75
ИТОГО фактическая себестоимость	157759362,61	68595004,72	183422432,62

На начало 2024г. величина чистых активов Общества составляла 119824259,92 руб., на конец отчетного года она уменьшилась до 94838390,41 руб.

Учет на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2024г. на забалансовых счетах учтены:

Таблица 7

Счет	Наименование счета	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
00	Забалансовые счета	17354935,27	
0001	Арендованные основные средства	15641600,77	
0009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1713334,50	

5. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. не проводился.

6. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "НПЦЭО".

Таблица 8

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в Обществе	Характер отношений, основание в сил которого лицо признается связанным	Виды операций (доля в уставном капитале)	Объем операций в 2022году (сумма в уставном капитале, руб.)
1	Королёв Петр Васильевич	Российская Федерация Генеральный директор	Учредитель	100%	100000

Фонд оплаты труда в 2024 году составил 80672560,00 руб., выплаты генеральному директору в 2024 г. составили 23051409,00 руб. В отчетном периоде Общество начисляло и выплачивало дивиденды из чистой прибыли в размере 8000000 руб.

Перечень субъектов, на которые ООО "НПЦЭО" оказывает влияние, либо контролируемых ими.

Таблица 9

№ п\п	Полное фирменное наименовани или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, д Ф.Л. - гражданство, должность предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций в 2024 году (руб. коп.)
1	АО "НПЦЭО"	109382, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Люблино, ул. Люблинская, д. 141, помещ. 5, ком. 35	Имеет общих учредителей (Королев П.В. 48,8% - генеральный директор)	Возврат кредиторской задолженности	11767640,70 руб. Договор №97-1/2020 от 14.08.2020г. Договор №33-09/2016 от 09.09.2016г., договор №7-1/ 2017 от 09.01. 2017г.

7. Информация о финансовых вложениях.

В течение 2024 года финансовые вложения Организацией не осуществлялись финансовые вложения.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

У Общества отсутствуют прекращаемые виды деятельности. не оказали влияния на финансовый результат Общества. Общество подтверждает, что выявленные события, после отчетной даты не способны оказать влияние на оценку информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022г. и после этой даты существенно не повлияют на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом будущем.

10. Риски хозяйственной деятельности.

В Организации действуют процедуры управления имущественными рисками путем страхования. Организация осуществляет следующие виды страхования:

· обязательное страхование (ОСАГО);

· страхование персонала (работников Организации от несчастных случаев);

· пенсионное страхование.

11. Внутренний контроль.

В ООО «НПЦЭО» организован внутренний контроль, исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества и уполномоченными им лицами как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества, обеспечено эффективное взаимодействие между ними;
- проекты договоров рассматриваются на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
-определены ответственные за осуществления отдельных контрольных процедур.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

13. Государственная помощь в отчетном периоде.

Государственную помощь в отчетном периоде общество не получало.

Генеральный директор **/П.В. Королёв/**

«14» марта 2025г.