

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ПО "ЭЛЕКТРОМАШИНА"

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ПО "Электромашина" (ООО "ПО "Электромашина") (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью Производственное объединение "Электромашина".

Форма собственности: частная собственность.

Общество было создано решением учредителей (участников) от 22 октября 2014г. Великановым Игорем Алексеевичем, Русских Вячеславом Юрьевичем, Мацневым Виталием Петровичем.

Соответствующие регистрационные записи в единый государственный реестр юридических лиц внесены 29 октября 2014г.

В настоящее время Русских Вячеслав Юрьевич занимает должность Генерального директора с 02.03.2024 по настоящее время.

ООО "ПО "Электромашина" с 29.10.2014 года зарегистрировано по адресу: 193315, Санкт-Петербург, проспект Большевиков, дом 52, корпус 9, лит. А.

Органом управления Общества является генеральный директор (Протокол № 56 внеочередного Общего собрания участников ООО "ПО "Электромашина" от 15.02.2024).

2. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям предоставляется по требованию.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 500,0 тыс. рублей. Владельцами долей в уставном капитале Общества являются:

№ п/п	Наименование физического лица	Размер доли в уставном капитале, руб.
1	Великанов Игорь Алексеевич	190,0 тыс. руб. (38 %)
2	Мацнев Виталий Петрович	190,0 тыс. руб. (38 %)
3	Русских Вячеслав Юрьевич	120,0 тыс. руб. (24 %)
	Итого по списку	500,0 тыс. руб. (100 %)

Конечный бенефициар Великанов Игорь Алексеевич и Мацнев Виталий Петрович.

4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

ОКВЭД 33.14 Ремонт электрического оборудования.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 175 человек, за 2023 составила 163 человек.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована и утверждена приказом №12БУ/2020 от 30.12.2020 года в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, приказом №12БУ/2023 от 30.12.2023г. внесены изменения:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности;

- внесены изменения с целью упорядочивания отражения в бухгалтерской отчетности расходов на НИОКР.

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях изменения Законодательства РФ, разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета, существенных изменений условий хозяйствования.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом: по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют: здания от 15 до 100 лет; сооружения от 7 до 30 лет; машины и оборудование от 2 до 16 лет.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются: земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, транспортные средства.

С 01.01.2022 Обществом в части бухгалтерского учета применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», согласно которого для каждого объекта основных средств Общества

определен срок полезного использования, в течении которого использование объекта учета будет приносить экономические выгоды.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Также с 01.01.2022 Обществом применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части арендованного имущества. Согласно п.11 и 12 данного ФСБУ, предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом в любом из следующих случаев:

- если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- если рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. рублей;

7. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2024 незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

8. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

По состоянию на 31.12.2024 нематериальные активы составили – 68 650,0 тыс. рублей; по состоянию на 31.12.2023 нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

9. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

По ТМЦ, числящимся на балансе Общества на 31.12.2023 признаков обесценения не выявлено.

Запасы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 116 164 тыс. рублей, на 31.12.2023 составляли 32 916 тыс. рублей.

Авансы за ТМЦ, отраженные в составе ДЗ на 31.12.2024 г. составляют 4 658 тыс. рублей, на 31.12.2023г. составляли 9 447 тыс. рублей.

Резерв под обесценение ТМЦ не создается.

10. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В бухгалтерском балансе денежные средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», на 31.12.2024г. составили 11 459 тыс. рублей, на 31.12.2023г. – 16 268 тыс. рублей.

Общество осуществляет расчеты в иностранной валюте и имеет валютные банковские счета.

Суммы денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

11. Финансовые вложения

В Обществе по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют финансовые вложения, создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

В бухгалтерском балансе краткосрочные денежные депозиты отражены по строке 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2024 депозиты составляли 254 916 тыс. рублей, на 31.12.2023 – 78 566 тыс. рублей.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность составляла 368 952 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составляет – 474 744 тыс. рублей.

Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Индивидуально оценивается каждый долг.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Корректировка резерва в сторону уменьшения производится по мере изменения дебиторской задолженности.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, с учетом встречных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 составил 13 929 тыс. рублей, на 31.12.2023 составил 20 335 тыс. рублей.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, авансам полученным.

По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность составила 462 851 тыс. рублей, на 31.12.2023 составляет 270 391 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

13.Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

14.Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на 31.12.2024 г. текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 26 957 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 8 746 тыс. рублей.

В 2024 году получена субсидия по ПП № 1649 от 12.12.2019г., № 1780 от 25.10.2023г. в сумме 190 000 тыс. рублей. Доходы будущих периодов на 31.12.2024г. в сумме 114 000 тыс. рублей.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В качестве дохода по основному виду деятельности учитывается производство секций статорных обмоток для электродвигателей.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с протоколом учредителей. При этом часть прибыли, которая по решению учредителя не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 года составила 274 823 тыс. рублей.

В 2024 году выплачены дивиденды в сумме – 97 164 тыс рублей, в 2023 году – 145 027 тыс. рублей.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычному виду деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Затраты по договору включают:

- прямые затраты по договору;
- косвенные затраты;
- иные затраты, возмещаемые заказчиком согласно условиям договора.

К прямым затратам по договору относятся:

- затраты на оплату труда работников, непосредственно занятых на производстве по договору;
- страховые взносы с оплаты труда, включаемой в прямые затраты по договору;
- стоимость материалов, использованных при производстве;

- стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными организацией для исполнения договора;

- другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ по конкретному договору. Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их осуществления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются управленческие (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие").

Сумма управленческих расходов за 2024 составила 236 534 тыс. рублей, за 2023 составила 215 837 тыс. рублей.

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров распределяются между всеми договорами пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из договоров.

Прочие доходы и прочие расходы

К прочим доходам Общества относятся:

- доходы от продажи прочего имущества (лом);
- проценты банка;
- прочие доходы.

Прочие доходы за 2024г. и 2023г. отражены соответственно в ОФР по строке 2340 в сумме 7 436 тыс. рублей и 13 404 тыс. рублей, по строке 2320 за 2024г. и 2023г. в сумме 20 747 тыс. рублей и 621 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2024г. и 2023г. в ОФР соответственно отражены по строке 2350 в сумме 17 840 тыс. рублей и 20 335 тыс. рублей, по строке 2330 за 2024г. в сумме 4 787 тыс. рублей.

16.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В соответствии с Положением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», Общество отражает по данным бухгалтерского учета не только суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет, но и суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах отражается в бухгалтерском учете обособленно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	632	435	436	633
Отложенные налоговые активы	622	10 522	11 189	(45)

В связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. на 5 % произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств. Оборот отражен в составе финансового результата в сумме 167 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль отражается свернуто.

17.События, произошедшие после отчетной даты

За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не происходили значимые события.

Основным видом деятельности ООО "ПО "Электромашина" является «Ремонт электрического оборудования», ОКВЭД 33.14.

Деятельность организаций с ОКВЭД 33.14 не включена в перечень наиболее пострадавших отраслей, определенный Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции».

Работники предприятия выполняют свои трудовые функции в рабочем режиме.

Вместе с тем, в ответ на сложившуюся эпидемиологическую ситуацию Обществом проводятся мероприятия с целью устранения рисков ухудшения финансового положения и потери платежеспособности, для поддержания трудоспособности работников предприятия проводятся профилактические мероприятия (масочный режим, дезинфекция помещений).

Руководство Общества не считает сложную эпидемиологическую ситуацию причиной существенного ухудшения финансовых показателей.

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Дополнительно к санкциям, вводимым на территории РФ начиная с 2014 г. в феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели новые санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, что может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к нестабильности курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а

также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

18. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанными сторонами ООО "ПО "Электромашина " в течение 2024 года являются:

- Учредитель – Великанов Игорь Алексеевич (38% уставного капитала);
- Учредитель – Мацнев Виталий Петрович (38% уставного капитала);
- Учредитель – Русских Вячеслав Юрьевич (24% уставного капитала);
- Генеральный директор – Русских Вячеслав Юрьевич

Со связанными сторонами в периоде 2024 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

-Выплата заработной платы.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в проверяемом периоде работникам АУП не выплачивались. В течении 2024 года основному управленческому персоналу была начислена и выплачена заработная плата в размере 140 183 тыс. рублей, за 2023 год аналогичный показатель составил 127 755 тыс. рублей.

Текущая задолженность по заработной плате на 31.12.2024 составила 11 367 тыс. рублей, на 31.12.2023 составляла 9 891 тыс. рублей.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2024г и ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА 2024-2023 ГОДЫ.

Название компании	ИНН компании
ООО «РЭМ энд Коил»	7811380204
УК ОВК, ООО	7811792198
СЗЭМО Инвертор, ООО	7811609188
РЭМ ЭНД Коил Трейдинг, ООО	7811463771
Учебный Центр им. М.О. Доливо-Добровольского	7811782432
СЗЭМО "Электромашина", ООО	7811380194
СЗЭМО ЗВ, ООО	7811762250
СЗЭМО ТД ЗВ, ООО	7811748093
СЗЭМО ЗВ ТДМ, ООО	7811513824
СЗЭМО "Завод Электромашина"	7811682734
Инстарт, ООО	7811609195
СЗЭМО "Инжиниринг", ООО	7811512651
Валдай Инжиниринг, ООО	5300005231

Операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами за 2024 год:

(тыс. руб.)

	Операции	Сальдо на 31 декабря 2023 года	Дебетовые обороты за 2024 год	Кредитовые обороты за 2024 год	Сальдо на 31 декабря 2024 год
Компании под общим контролем	Расчеты с поставщиками	94 638	141 819	145 612	98 430
	Расчеты с покупателями	11 546	34 906	59 892	13 440
		-	-	-	-
		106 184	103 809	168 380	106 184

Операции со связанными сторонами за 2023 год:

(тыс. руб.)

	Операции	Сальдо на 31 декабря 2022 года	Дебетовые обороты за 2023 год	Кредитовые обороты за 2023 год	Сальдо на 31 декабря 2023 год
Компании под общим контролем	Расчеты с поставщиками	16 121	72 870	151 387	94 638
	Расчеты с покупателями	2 399	30 939	16 993	11 546
		-	-	-	-
		18 520	103 809	168 380	106 184

20. Заемные средства

В отчетном периоде организация привлекала кредитные средства в сумме 80 902 тыс. рублей. (ПБУ 15/2008). По состоянию на 31.12.2024г. займ погашен.

21.Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

ООО «ПО «Электромашина» ведет учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков, который определяется на каждую отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2024 сумма резерва на оплату неиспользованных отпусков составляла 13 972 тыс. рублей; на 31.12.2023 сумма составила 10 963 тыс. рублей

В Бухгалтерском балансе резервы отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства», в ОФР включены в состав показателей строк 2120 «Себестоимость продаж».

22.Обеспечения обязательств полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не выступало в качестве поручителя по кредитным обязательствам.

23. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), состоят из незавершенных судебных разбирательств, по заявленным требованиям которых будет произведено взыскание:

- В пользу ООО "ПО "Электромашина" отсутствуют;
- В пользу контрагентов отсутствуют.

24.Информация по сегментам бухгалтерской отчетности

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

25. Государственная помощь

В 2024 году получена субсидия по Постановлению Правительства № 1649 от 12.12.2019г., № 1780 от 25.10.2023г. и заключено соглашение № 020-11-2024-1813 от 04.12.2024г. на сумму 190 000 тыс. рублей

26. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде организация осуществила расходы, связанные с выполнением опытно-конструкторских работ по соглашению № 020-11-2024-1813 от 04.12.2024г., заключенному по Постановлению Правительства № 1649 от 12.12.2019г., № 1780 от 25.10.2023г. на сумму 76 000 тыс. рублей.

27. Совместная деятельность

В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

28. Освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

29. Прекращение деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «ПО «Электромашина» не находится в стадии реорганизации.

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

30. Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	№ дела	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований (в т.ч. дополнительные требования (штраф, неустойка и т.п.), тыс. руб.	В чью пользу принято судебное решение или оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
3.	ООО «Желдорреммаш»	ООО «ПО «Электромашина»	A53-30641/2024	идет	О понуждении к выполнению гарантийного ремонта	Ниже средней, так как гарантийный ремонт уже производится
4.	ООО «Газпром бурение»	ООО «ПО «Электромашина»	A40-291683/2024	идет	О взыскании убытков в размере 22 948 282,07 руб	Возможно урегулирование судебного спора путем заключения мирового соглашения
5.	ООО «ПО «Электромашина»	ООО «2С»	A56-111853/2024	идет	О взыскании стоимости не поставленного товара, возмещения убытков, пени за просрочку поставки в общей сумме - 303 750,00 руб.	Низкая вероятность, что решение будет не в пользу ООО «ПО «Электромашина»

31.Раздел Аудитор Общества

Аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью «Акцент Аудит».

Рег № СРО АСС 12006010923

Генеральный директор

«20» марта 2025 г.



Русских В.Ю.