

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОТЕХНОПАРК ХТК»
за 2024 год**

Приложение 4 Формы бухгалтерской отчетности

СОДЕРЖАНИЕ

1	Краткая характеристика деятельности общества за 2024 год	4
2	Основные положения учетной политики	5
2.1	Учет капитальных вложений	5
2.2	Учет основных средств	5
2.3	Обесценение капитальных вложений, основных средств, нематериальных активов и ППА ..	6
2.4	Учет аренды.....	6
2.5	Учет нематериальных активов	7
2.6	Учет расходов на НИОКР	7
2.7	Учет запасов	8
2.8	Учет финансовых вложений	8
2.9	Учет дебиторской и кредиторской задолженности	9
2.10	Учет финансовых обязательств	9
2.11	Учет расходов будущих периодов	9
2.12	Учет доходов	9
2.13	Учет расходов.....	10
2.14	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	10
2.15	Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	10
2.16	Порядок формирования бухгалтерской отчетности.....	11
3	Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.....	13
3.1	Нематериальные активы и НИОКР	13
3.2	Основные средства и капитальные вложения	15
3.3	Договора аренды	16
3.4	Финансовые вложения	18
3.5	Запасы	18
3.6	Дебиторская и кредиторская задолженность	19
3.7	Денежные средства.....	19
3.8	Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	20
3.9	Капитал	20
3.10	Займы и кредиты.....	20
3.11	Информация по забалансовым счетам.....	21
4	Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах	21
4.1	Доходы.....	21
4.2	Расходы.....	22
4.3	Расчеты по налогу на прибыль организаций.....	22

5	Связанные стороны	Ошибка! Закладка не определена.
6	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	32
7	События, произошедшие после 31 декабря 2024г.....	33
8	Информация по сегментам	34
9	Учет договоров строительного подряда.....	34
10	Информация по прекращаемой деятельности.....	34
11	Информация по реорганизации.....	34
12	Государственная помощь.....	34
13	Информация о совместной деятельности.....	34
14	Информация о затратах на освоение природных ресурсов	34
15	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	34
16	Прочая информации	34

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает следующие формы:

- бухгалтерский баланс (форма по ОКУД №0710001);
- отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД №0710002);
- Формы приложений:
- отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД №0710004);
- отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД №0710005);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ниже приведена примерная форма пояснений к бухгалтерской отчетности¹⁾

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

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

1 Краткая характеристика деятельности общества за 2024 год

Общество (далее Общество) учреждено 20.08.2024 г.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом (утвержденным 20.08.2024г. РЕУ Общества б/н от 20.08.2024 г.), Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»¹⁾.

Адрес местонахождения Общества: 170039, Тверская обл., г.Тверь, ул.П.Савельевой, д.45, эт.1, пом.19

Дата государственной регистрации: зарегистрировано 23.08.2024 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1246900008222 от 23.08.2024г.

Высший орган управления Общества - единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Промышленный технопарк ХТК» - Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Транспортные Компоненты»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Общества – Серебряков Роман Александрович.

Функции главного бухгалтера исполняет Серебряков Роман Александрович.

На настоящий момент Общество не имеет обособленных подразделений, расположенных по адресам:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 1) Аренда и управление недвижимым имуществом;

¹ Данная форма Пояснений представляет собой примерный вариант, предусматривающий раскрытие информации в объеме, минимально необходимом исходя из требований ПБУ, ФСБУ и иных законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. Сокращение объема Пояснительной записки допускается в случае отсутствия у Общества в отчетном году каких-либо объектов учета (операций и т.п.). Вместе с тем, Общество может дополнить Пояснения в случае необходимости дополнительного раскрытия информации.

2) прочие доходы от обычных видов деятельности.

Общество не имеет лицензии, выданные на осуществление отдельных видов деятельности:
(перечислить)

Уставный капитал Общества на конец отчетного года 10 тыс.руб.

Режим налогообложения ОСНО

Статус общества - в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" Общество не относится к субъектам малого и среднего бизнеса.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 1 человек

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом
(согласно п. 11 ПБУ 11/2008):

Ф.И.О.	Должность
Серебряков Роман Александрович	Генеральный директор

2 Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1 Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются затраты, перечисленные в п. 10 ФСБУ 26/2020.

Затраты на неотделимые улучшения в арендованный объект недвижимого имущества понесенные в процессе использования предмета аренды отражаются в составе капитальных вложений, а по их завершении признаются объектом основных средств при условии, если понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом в течение периода более 12 месяцев.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между этими объектами пропорционально фактически затраченному времени работников, принимающих участие в выполнении проекта.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между этими объектами:

- при приобретении объектов ОС - пропорционально документально подтвержденной сумме фактических расходов на приобретение каждого из объектов;
- при строительстве объектов ОС – пропорционально доле площади, приходящийся на каждый строящийся объект.

2.2 Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если он удовлетворяет условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 и его стоимость более 100 000 руб.

Независимо от установленного стоимостного лимита и срока полезного использования в составе основных средств учитываются земельные участки, объекты недвижимого имущества, автотранспорт.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств (включая объект инвестиционной недвижимости) оценивается по первоначальной стоимости, последующая переоценка стоимости объекта не производится.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.

2.3 Обесценение капитальных вложений, основных средств, нематериальных активов и ППА

Общество проводит проверку на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Убыток от обесценения актива равен разности между балансовой стоимостью и возмещаемой суммой актива. Убыток от обесценения накапливается обособленно на отдельном субсчете счета «Амортизация основных средств»/ «Амортизация нематериальных активов» и включается в прочие расходы в полной сумме.

Сумму восстанавливаемого убытка от обесценения признается прочим доходом.

Права пользования активами проверяются на обесценение в составе единицы, генерирующей денежные потоки к которой относится арендованный объект.

2.4 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 5 ФСБУ 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

Срок договора аренды определяется исходя из бизнес-плана доходов и расходов, утвержденного в Обществе.

Арендатор отражает ППА в сумме признанного обязательства по аренде (т.е. приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (по лизинговым договорам, лизингополучатель использует внутреннюю ставку, заложенную в договоре лизинга).

При отсутствии у Общества на дату принятия к бухгалтерскому учету договора аренды займов, полученных на сопоставимых условиях, для определения ставки дисконтирования используется информация о средневзвешенных ставках, выданных коммерческими банками кредитов, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России (<https://cbr.ru/statistics/bbs/>)

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования в отношении объектов, по которым выполняются условия п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

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

Расходы арендатора в виде начисляемых на обязательство по аренде процентов отражаются по статье «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

2.5 Учет нематериальных активов

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива, если он удовлетворяет условиям пункта 4 ФСБУ 14/2022 и его стоимость более 100 000 руб.

Первоначальная стоимость объекта НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

По всем объектам НМА, за исключением НМА с неопределенным сроком (по которым невозможно надежно определить срок полезного использования), амортизация начисляется линейным способом. Объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат.

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

2.6 Учет расходов на НИОКР

Фактические затраты, относящиеся к стадии исследований, признаются расходами периода, в котором они были понесены (не признаются капитальными вложениями) и включаются в состав прочих расходов.

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработки признаются капитальными вложениями в объект НМА.

В отношении проектов, по которым на 31 декабря отчетного года этап разработки, в соответствии с Планом-графиком, не завершен (или является переходящим на следующий год), Общество проводит оценку произведенных расходов на предмет соответствия их стадии разработки. Если по результату оценки у Общества появляется уверенность в невозможности подтвердить способность использования

актива в качестве НМА или подтвердить, что НМА будет генерировать будущие потоки доходов, расходы будут отнесены к стадии исследования.

2.7 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является – номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Формирование стоимости приобретаемых запасов в бухгалтерском учете Общества производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи Резерв под обесценение запасов формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря по всем категориям запасов.

2.8 Учет финансовых вложений

Актив принимается к учету в качестве финансовых вложений, если одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 2 ПБУ 19/02.

При приобретении финансовых вложений за плату их стоимость определяется по первоначальной стоимости.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты Обществом признаёт прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Критерием существенности является соотношения величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, выше 5%.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Расходы, связанные с предоставлением займов другим организациям, включаются в состав прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость проводится проверка на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по первоначальной стоимости каждой единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ); предоставленные другим организациям займы; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования; индивидуально определенные ценные бумаги.

- по методу ФИФО: однородные индивидуально неопределенные ценные бумаги.

2.9 Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Общество создает резерв сомнительных долгов (РСД) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. При этом реестр РСД формируется ежеквартально.

РСД формируется по состоянию на последний день отчетного квартала на основе данных регистров бухгалтерского учета. Размер резерва создается исходя из анализа каждого конкретного соглашения отдельно на основании объективной информации о платежеспособности дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения классифицируется по группам:

- 100 % вероятность погашения по задолженности сроком до 365 дней от даты возникновения обязательства у должника с учетом дней на оплату по договору. Коэффициент РСД равен 0 %;

- 0 % вероятность погашения по задолженности, находящейся без движения по счетам расчетов более 365 дней. Коэффициент РСД равен 100 %.

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская/кредиторская задолженность показывается в бухгалтерском балансе обособленно.

Долгосрочная дебиторская/кредиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.10 Учет финансовых обязательств

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения и отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Общества.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением финансовых обязательств, такие как суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договоров, иные расходы, непосредственно связанные с привлечением финансовых обязательств, в бухгалтерском учете учитываются в составе прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов.

Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

2.11 Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.12 Учет доходов

Общество в качестве доходов по обычным видам деятельности учитывает выручку от:

- оказания услуг аренды и управления собственным или арендованным имуществом;
- прочих доходов от обычных видов деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам Общества.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на дату оказания услуг, выполнения работ и подписания Акта об оказании услуг (выполнении работ) заказчиком.

Доходы от сдачи имущества в операционную аренду признаются ежемесячно на конец месяца на протяжении срока аренды в соответствии с условиями договоров.

Доходы в виде процентов по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в банке, отражаются (начисляются) в составе прочих доходов ежемесячно, и в случае окончания действия договора займа – на дату окончания действия договора.

2.13 Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящихся к основной деятельности.

Первичный учет затрат по выполнению работ и оказанию услуг, относящихся к основному виду деятельности Общества, осуществляется в следующем порядке:

- прямые расходы, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида работ/ услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство»;
- косвенные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно в конце месяца распределяются по номенклатурным группам/по видам деятельности пропорционально заработной плате основного производственного персонала в выпуске услуг/ работ в полном объеме.

Учет прочих расходов

Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании Акта инвентаризации и Приказа Руководителя.

Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, а также возмещения причиненных убытков, признанные Обществом или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату такого признания или дату решения суда.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, принимается в качестве расхода по обычным видам деятельности по курсу, установленному по курсу ЦБ РФ или соглашением сторон на дату совершения операции. Возникающая в последующем курсовая разница признается в качестве прочего дохода или расхода.

Расходы от продажи иностранной валюты отражаются на дату зачисления рублевых денежных средств (рублевого покрытия проданной валюты).

Если возникновение экономических выгод ожидается на протяжении нескольких учетных периодов и связь с доходом может быть прослежена только в целом или косвенно, то расходы признаются в течение нескольких отчетных периодов, в течение которых возникают соответствующие экономические выгоды.

2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15 Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Общество создает следующие виды условных обязательств (резервов):

- резервы на оплату неиспользованных отпусков/

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Общество создается резерв под будущие выплаты отпускных и резерв суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам.

Расходы на формирование резерва относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.16 Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется на основе данных синтетического и аналитического учета.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отражаются с учетом:

- активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные;

- основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения;

- нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения;

- незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения;

- информация об основных средствах, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости (инвестиционная недвижимость) отражаются в разделе Внеоборотные активы бухгалтерского баланса по строке «Инвестиционная недвижимость»;

- информация о незавершенных капитальных вложениях отражается в разделе Внеоборотные активы бухгалтерского баланса по соответствующим строкам «Основные средства», «Инвестиционная недвижимость», «Нематериальные активы»;

- затраты, относящиеся к стадии разработок, связанные с выполнением НИОКР и ТР отражаются в бухгалтерском балансе по отдельной самостоятельно выделенной статье «Расходы на выполнение НИОКР» в группе статей «Нематериальные активы».

- информация о дебиторской задолженности в виде авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений, отражается в разделе Внеоборотные активы бухгалтерского баланса по соответствующим строкам «Основные средства», «Инвестиционная недвижимость», «Нематериальные активы» в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством;

- право пользования активом отражается по отдельной самостоятельно выделенной статье в группе статей «Основные средства»;

- чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в разделе Оборотные активы бухгалтерского баланса по строке «Дебиторская задолженность» с раскрытием информации в пояснениях с детализацией показателей долгосрочной и краткосрочной инвестицией. Если информация является существенной, то она раскрывается в отдельной подстроке «чистая стоимость инвестиции в аренду», если не существенной – в подстроке «прочая дебиторская задолженность»;

- сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто;

- стоимость запасов показывается по их стоимости за вычетом суммы образованных резервов на обесценение;

- информация о стоимости имущества (материальных ценностей) приобретенных для использования в процессе создания, приобретения, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств, а также для планового ремонта (техобслуживания), проводимого с периодичностью более 12 месяцев, отражается в разделе «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса;

- информация о стоимости имущества используемого в процессе планового ремонта (техобслуживания), проводимого с периодичностью менее 12 месяцев либо для непланового ремонта отражается в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы»;

- информация о дебиторской задолженности в виде сумм авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством;

- информация о кредиторской задолженности в виде сумм авансов, предварительной оплаты, задатков полученных в счет предстоящих поставок Обществом продукции, товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет согласно налоговому законодательству;

- краткосрочное обязательство по аренде отражается в разделе Краткосрочные обязательства бухгалтерского баланса по строке «Кредиторская задолженность» с подстрочной детализацией «Обязательство по аренде (менее 12 месяцев)», долгосрочное обязательство по аренде отражается в разделе Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса по строке «Прочие обязательства» с подстрочной детализацией «Обязательство по аренде (свыше 12 месяцев)»/

В отчете о финансовых результатах:

- сумма выручки, а также прочие доходы показываются за минусом НДС и акцизов;

- сумма премий (бонусов) выплаченных уменьшает показатель строки «Выручка»;

- сумма премий (бонусов) полученных уменьшает показатель строки «Себестоимость продаж»;

- доход в виде процентов от инвестиции в аренду отражается по статье «Проценты к получению»;

- расходы арендатора в виде начисляемых на обязательство по аренде процентов (за исключением части, включаемой в стоимость актива) отражается по статье «Прочие расходы»;

- расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются в составе амортизации;

- информацию о начисленной амортизации ППА отражать в составе строк «Себестоимость продаж», «Коммерческие расходы», «Управленческие расходы» в зависимости от экономического назначения аренды;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам);

- прочие доходы и расходы от выбытия основных средств, капитальных вложений, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов по любым основаниям (реализация, списание и т.п.).

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

Платежи в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Поступления по договорам финансовой аренды отражаются у Арендодателя:

- в разделе «Денежные потоки от текущих операций» - в части процентов;
- в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» - в части арендного платежа без учета процентов.

Доход по операционной аренде отражается у Арендодателя в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

У Арендатора (лизингополучателя) расходы по договору аренды отражаются:

- в разделе «Денежные потоки от текущих операций» - в части процентов;
- в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» - в части арендного (лизингового) платежа без учета процентов.

По договорам аренды, по которым Арендатор не формирует в учете ППА, расходы по договору аренды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В формах отчетности показатель считается существенным и приводится обособленно, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

3 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы и НИОКР

Информация о наличии и движении НМА (поступление, выбытие, переклассификация в ДАП, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) проведена в **таблице №1.1** Приложения.

Информация о НМА, созданных Обществом проведена в **таблице №1.2** Приложения.

Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью проведена в **таблице №1.3** Приложения.

Информация о амортизируемых и неамортизируемых НМА (с указанием причины невозможности надежно определить СПИ нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования):

Таблица №1.4.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	Причины, свидетельствующие о невозможности надежного определения СПИ
Амортизируемые нематериальные активы - всего				-
Неамортизируемые НМА - всего				

Информация о НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Таблица №1.5.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г
НМА, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
НМА, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

Информация о незавершенных капитальных вложениях в НМА приведена в **таблице №1.6** Приложения.

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах:

Таблица №1.7.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Затраты за период	Списано	На конец периода	
					по фактическим затратам	по рыночной стоимости
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2024г	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024г	-	-	-	-	-

Информация об элементах амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) и их изменениях:

Таблица №1.8.

Наименование показателя	Период	Срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
(вид НМА)	За 2024г	-	-	-

Информация о способах оценки нематериальных активов (по группам):

Таблица №1.9.

Наименование показателя	Способ оценки.		
	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
(группа НМА)	-	-	-

Информация о результате обесценения НМА и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода:

Таблица №1.10.
(тыс. руб.)

Вид актива	сумма убытков от обесценения, признанная в составе расходов течение периода	сумма восстановления убытков от обесценения, признанная в составе доходов в течение периода	сумма убытков от обесценения по переоцененным НМА, признанная в течение периода в составе прочего совокупного дохода	сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным НМА, признанная в течение периода в составе прочего совокупного дохода
-	-	-	-	-

Информация о результате от списания НМА за отчетный период, о величине затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации, о затратах на выполнение НИОКР и ТР, признанные расходами отчетного периода приведена в разделе 6.2 «Расходы» в таблицах №13.2., №13.3.

3.2 Основные средства и капитальные вложения

Информация о наличии и движении основных средств представлена в **таблице №2.1** Приложения.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в **таблице №2.2** Приложения.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в **таблице №2.3** Приложения.

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования представлена в **таблице № 2.4** Приложения.

Информация об элементах амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) по основным группам:

Таблица №2.5.

Наименование показателя	Период	Срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
(группа ОС)	За 2024г	-	-	-

Информация об амортизируемых и неамортизируемых объектах основных средств:

Таблица №2.6.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г
Амортизируемые основные средства -всего	-	-	--
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	

Информация о способах оценки объектов основных средств:

Таблица №2.7.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Способ оценки.		
	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
(группа основных средств)			

Информация о результатах обесценения ОС, капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода:

Таблица №2.8.
(тыс. руб.)

Вид актива	сумма убытков от обесценения, признанная в составе расходов течение периода	сумма восстановления убытков от обесценения, признанная в составе доходов в течение периода	сумма убытков от обесценения по переоцененным ОС, признанная в течение периода в составе прочего совокупного дохода	сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным ОС, признанная в течение периода в составе прочего совокупного дохода
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

Информация о суммах авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений:

Таблица №2.9.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства			
Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы			

Информация о результате от выбытия основных средств и (или) капитальных вложений за отчетный период, а также информация о признанном доходе в составе прибыли (убытка) сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного Обществу другими лицами представлена в разделе 6.1 «Доходы» в таблицах №12.2, 12.3, 12.4, 13.2, 13.3

3.3 Договора аренды

Информация о наличии и движении ППА представлена в **таблице №2.10** Приложения.

Информация об объектах учета аренды:

Таблица №2.11.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Описание
Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды (например, является ли финансовая аренда основным видом деятельности организации, виды имущества, предоставляемого в аренду, и т.п.)	-
Основание и порядок расчета процентной ставки (в частности, применение фактической ставки дисконтирования или, если первоначальная дисконтированная стоимость обязательства не может быть определена прямым путем, применяемый организацией порядок определения ставки дисконтирования)	-
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-
Порядок компенсации затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды	-
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	-

(в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	
и т.д. (иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений)	-

Общество не признавало ППА и обязательство по аренде на основании п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 в отношении следующих договоров аренды:

Договор	Наименование арендодателя	Размер арендной платы за месяц	Ожидаемый размер арендной платы до конца срока действия договора	Расходы, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Комментарии
-	-	-	-	-	Рыночная стоимость предмета аренды менее 300 тыс. руб.
-	-	-	-	-	Срок аренды не превышает 12 месяцев (с учетом возможных пролонгаций)

У арендатора подлежит раскрытию с учетом существенности:

Наименование показателя	Наименование объекта аренды	За 2024 г	За 2023 г	За 2022 г
затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-	-	-
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды	-	-	-	-
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	-	-	-
потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	-	-	-	-
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Нежилое имущество площадью 5 кв. м.	16	-	-
величина АО, отнесенная на уменьшение ППА	-	-	-	-
величина АО, отнесенная в доходы текущего периода	-	-	-	-

У арендодателя подлежит раскрытию с учетом существенности:

Наименование показателя	Наименование объекта аренды	За 2024 г	За 2023 г	За 2022 г
потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;	-	-	-	-

характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;	-	-	-	-
величина валовой стоимости инвестиций в аренду	-	-	-	-
величина чистой стоимости инвестиций в аренду	-	-	-	-
информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	-	-	-	-
доходы от выбытия предмета аренды	-	-	-	-
расходы от выбытия предмета аренды	-	-	-	-
общая сумма дохода по операционной аренде в том числе: доход, относящийся к переменным арендным платежам	-	-	-	-
Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды	-	-	-	-

Информация о результате от выбытия предмета аренды (доходы и расходы) за отчетный период представлена в разделе 6.1 «Доходы» в таблице №12.2, в разделе 6.2 «Расходы» в таблице №13.2.

Информация о сумме дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам представлена в разделе 6.1 «Доходы» в таблице №12.2, в разделе 6.2 «Расходы» в таблице №13.2.

3.4 Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице №3.1 Приложения.

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в таблице №3.2 Приложения.

Информация о резервах под обесценение финансовых вложений:

Таблица №3.3.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Величина резерва под обесценение на начало года	Движение за период		Величина резерва под обесценение на конец года
			Величины резерва, созданного в отчетном году	Величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	
Финансовые вложения	За 2024 год	-	-	-	-

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также о величине и движении резервов под обесценение запасов представлена в таблице №4.1 Приложения.

Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, представлена в таблице №4.2 Приложения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в разделе 5.6 «Дебиторская и кредиторская задолженность», в таблице 5.1.

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резервов по сомнительным долгам представлена в таблице №5.1 Приложения.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице №5.2 Приложения.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице №5.3 Приложения.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице №5.4 Приложения.

3.7 Денежные средства

Информация о денежных средствах и их эквивалентах:

Таблица №6.1.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г.
в рублях, всего	-	-	-

Информация о привлечение дополнительных денежных средств:

Таблица №6.2.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	Указание причин
суммы открытых, но не использованных кредитных линий	-	-	-
величина денежных средств, которая может быть получена на условиях овердрафта	-	-	-
полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	-	-	-
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	-	-	-

Дополнительная информация по денежным потокам:

Таблица №6.3.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	Указание причин
имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам)	-	-	-
сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-	-	-

денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту	-	-	-
средства в аккредитивах, открытых в пользу организации	-	-	Информация о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива. В случае, если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет, то раскрываются причины и суммы не зачисленных средств

Информация об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств:

Таблица №6.4.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код стр.	2024г.	2023г.	2022г.
-	-	-	-	-

3.8 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Информация о прочих внеоборотных и прочих оборотных активах:

Таблица №7.1.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г.
Прочие внеоборотные активы – всего:	-	-	-
Прочие оборотные активы – всего:	-	-	-

3.9 Капитал

Информация о капитале:

Таблица №8.1.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г.
Уставный капитал – всего	10	-	-
Резервный капитал – всего	-	-	-
Добавочный капитал – всего	500	-	-

3.10 Займы и кредиты

В проверяемом периоде у Общества отсутствовали займы и кредиты полученные, проценты по которым включались или подлежали включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о займах и кредитах полученных и начисленных по ним процентам представлена в **таблице №9.1** Приложения.

Информация о сумме расходов по займам, включенные в прочие расходы и сумме дохода от временного использования полученных средств:

Таблица №9.2.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	-	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученных займов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-	-

Сумма дохода от временного использования средств полученных кредитов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-	-
--	---	---	---

3.11 Информация по забалансовым счетам

Информация об остатках по забалансовым счетам:

Таблица №11.1.
(тыс. руб.)

Наименование счета	Номер счета	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г	На 31 декабря 2022 г
Арендованные основные средства (операционная аренда)	001	6	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	003	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	004	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	005	-	-	-
Бланки строгой отчетности	006	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	-	-	-
Основные средства, сданные в операционную аренду	011	-	-	-

Информация об обеспечениях обязательств и платежей выданных и полученных:

Таблица №11.2.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г.	Примечание
Полученные - всего	-	-	-	
Выданные - всего	-	-	-	

4 Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Таблица №12.1.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка - всего	-	-

Информация о прочих доходах:

Таблица №12.2.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы - всего	2	-

Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

Таблица №12.3.
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.			За 2023 г.		
		сумма выручки	доля выручки, полученно й со связанным и организаци ями (%)	способ определе ния стоимост и продукци и (товаров), переданн ых взамен	сумма выручки	доля выручки, получен ной со связанн ыми организ ациями (%)	способ определения стоимости ценностей, переданных взамен
	Всего	-	-	-	-	-	-

Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков:

Таблица №12.4.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Всего	-	-

4.2 Расходы

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в **таблице №13.1** Приложения.

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах:

Таблица №13.2.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Себестоимость продаж - всего	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	83	-

Информация о прочих расходах:

Таблица №13.3.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие расходы - всего	15	-
в том числе:		
проценты по аренде ППА	15	-

Информация о расходах, равных величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) представлены в следующей таблице

Таблица №13.4.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Вид отчисления	-	-

Информация о прочих расходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

Таблица №13.5.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Всего	-	-
и т.д.		

4.3 Расчеты по налогу на прибыль организаций

Отложенный налог на прибыль составляет 24 тыс.руб.. Весь отложенный налог обусловлен:

- изменением временных разниц в отчетном периоде;

- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;

Применяемая налоговая ставка 25%

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:

Таблица №15.1.
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Возникло		Погашено		В т. ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства
		Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	За 2024г	135		-		
расходы будущих периодов	За 2024г	1		-		
арендные обязательства	За 2024г	111		-		
убытки прошлых лет	За 2024г	23		-		
Налогооблагаемые временные разницы:	За 2024г	111		-		
основные средства	За 2024г	70		-		
проценты по обязательствам	За 2024г	41		-		

Условный доход по налогу на прибыль (УДНП) 19 тыс.руб.;

Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР/ПНД) отсутствует.

5 Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО
«Промтехнопарк ХТК»

Таблица №17.2.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Серебряков Роман Александрович	Гражданин РФ, Генеральный директор Общества	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества	20.08.2024	Трудовой договор
2	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Транспортные компоненты» (ООО «Холдинг ТрансКомпонент») ИНН 7708799016	170039, Тверская область, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт./помещ. 3/23	Лицо владеет 100% долей в уставном капитале Общества Аффилированное лицо Общества	20.08.2024 20.08.2024	Единственный участник
3	Кондратьев Сергей Александрович	Гражданство – РФ, не является работником Общества	Генеральный директор ООО «Холдинг ТрансКомпонент»	20.06.2017	Операций не было

Перечень субъектов, на которые ООО «Промтехнопарк ХТК» оказывает влияние, либо контролируемых «Промтехнопарк ХТК»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	-----	-----	-----	-----	-----

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Промтехнопарк ХТК»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство,	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
-------	---	--	--	----------------------------	--

		должность в организации	признается связанным		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Ключевые Системы и Компоненты» (ООО «КСК») ИНН 7708262180	127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 26, стр. 1, эт. 2 пом. 31	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет долей в уставном капитале равной 100%	20.08.2024	
2	Общество с ограниченной ответственностью "Электровыпрямитель-СПК" (ООО "Электровыпрямитель-СПК") ИНН 1327018424	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, шоссе Александровское, д. 20	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет долей в уставном капитале равной 51,00%	20.08.2024	
3	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Литейные заводы" (ООО "КСК ЛЗ") ИНН 6952314410	170003, Тверская область, г. Тверь, ш. Петербургское, д. 45Б, этаж 4, офис 2,3	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
4	Акционерное общество «Крона Груп» (АО «Крона Груп») ИНН 7705866881	107061, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, пл Преображенская, д. 8, помещ. 1/13	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале равным 80%	20.08.2024	
5	Общество с ограниченной ответственностью "КТЗ" (ООО "КТЗ") ИНН 7714432344	119048, г. Москва, ул. Усачева, д. 33, стр. 1, эт. 5, пом. 1, ком. 26	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 66,60%	20.08.2024	
6	CROWNING FINANCE CYPRUS LTD. (Кипр)	Stasinou 8, PHOTOS PHOTIADES BUSSINESS CTR., 4th floor, Flat/Office 402, 1060 Nicosia Cyprus	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
7	Общество с ограниченной ответственностью "ПК Транспортные системы" (ООО "ПК ТС") ИНН 7733859741	125466, г. Москва, ул. Соколово-Мещерская, д.25, эт. 5, пом. 1, ком. 16	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 53/70	20.08.2024	
8	Общество с ограниченной ответственностью "Электротранссервис" (ООО "ЭТС") ИНН 7733296369	125466, г. Москва, ул. Соколово-Мещерская, д. 25, эт. 3, пом. V, ком. 9	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 53/70	20.08.2024	
9	Общество с ограниченной ответственностью "Компания инновационных технологий" (ООО "КИТ") ИНН 5029166030	141009, Московская обл., г. Мытищи, Карла Маркса ул., д 4, эт./помещ. 2/17	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
10	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Системы привода" (ООО "КСК СП") ИНН 6950033083	115054, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
11	Общество с ограниченной ответственностью "НПО "ВОЯЖ" (ООО "НПО "ВОЯЖ") ИНН 3305713989	601300, Владимирская обл., м.р-н Камешковский, г.п. город Камешково, г. Камешково, ул.	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	

		Коруновой, д. 52, стр. 3, эт/пом. 2/6			
12	Общество с ограниченной ответственностью "Центр делового туризма" (ООО "ЦДТ") ИНН 3327127089	601300, Владимирская область, р-н Камешковский, г. Камешково, ул. Коруновой, д. 52	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
13	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом КСК» (ООО «ТД КСК») ИНН 6952314266	170039, Тверская область, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт./пом. 4/15	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	20.08.2024	
14	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАКС» (ООО "ТРАКС") ИНН 5029230133	141006, Московская область, г. Мытищи, пр. Олимпийский, д.38, офис 514	Аффилированное лицо Общества	20.08.2024	
15	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Металлкомплект" (ООО "КСК МК") ИНН 6952314788	170039, Тверская область, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, пом. 308	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	20.08.2024	
16	Общество с ограниченной ответственностью "Литейный завод "Петрозаводскмаш" (ООО "ЛЗ "ПЗМ") ИНН 1001201343	185031, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Зайцева (Октябрьский р- н), д. 65	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	20.08.2024	
17	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортный кондиционер» (ООО «Транскон») ИНН 6905052510	170019, Тверская область, г. Тверь, ул. Академика Туполева, д.123	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 70%	20.08.2024	
18	Общество с ограниченной ответственностью "Контур К" (ООО "Контур К") ИНН 6952027776	170019, Тверская область, г. Тверь, ул. Академика Туполева, д. 123	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
19	Общество с ограниченной ответственностью "Промтехмонтаж" (ООО "ПТМ") ИНН 6950020912	170039, город Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, помещение 239	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
20	Общество с ограниченной ответственностью «Учебно-консультационный центр КСК» (ООО "УКЦ КСК") ИНН 6950199875	170039, город Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт./пом. 1/44	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
21	Общество с ограниченной ответственностью "ЛТС-Сервис" (ООО "ЛТС-Сервис") ИНН 9709002445	105120, г. Москва, ул. Сыромятническая ниж., д.11, корп. Б, эт.2, пом. III, ком.101	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 51,00%	20.08.2024	
22	Открытое акционерное общество "Производственная фирма "КМТ"- Ломоносовский опытный завод" (ОАО «ПФ «КМТ») ИНН 7823004807	198412, г. Санкт- Петербург, г. Ломоносов, ул. Федюнинского, д.3, литера А	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале 75%	20.08.2024	

23	Акционерное общество «Торговый дом КМТ» (АО "Торговый дом КМТ") ИНН 7819026999	198412, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, улица Федюнинского, д. 3, лит. А	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале равным 100% Серебряков Роман Александрович осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного общества	20.08.2024 20.08.2024	
24	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Судостроение" (ООО "КСК Судостроение") ИНН 5034026782	170039, Тверская обл., г.о. город Тверь, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт/каб. 5/9	Аффилированное лицо Общества	20.08.2024	
25	Открытое акционерное общество «Кузнечно-прессовое производство» (ОАО «КПП») ИНН 6902006971	170003, Тверская область, г. Тверь, ш. Петербургское, д. 45, корпус б	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% пакетом акций в уставном капитале Общества	20.08.2024	-
26	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Модульные системы» (ООО «КСК МС») ИНН 6902027379	170003, Тверская область, г. Тверь, ш. Петербургское, д.45, корпус б	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет 100% долей в уставном капитале	20.08.2024	
27	Общество с ограниченной ответственностью Специализированная организация промышленного кластера «Инновационного транспортного машиностроения» (ООО СОПК «ИннТрансМаш») ИНН 6901055253	170039, Тверская область, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, помещение № 8	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале	20.08.2024	-
28	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Тверской литейный завод» (ООО «КСК ТЛЗ») ИНН 6901062028	170003, Тверская обл., г. Тверь, Петербургское ш., д. 45Б, пом. 3	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале	20.08.2024	-
29	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Эксплуатация» (ООО «КСК Эксплуатация») ИНН 6901053305	170039, Тверская область, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале	20.08.2024 15.07.2020	
30	Общество с ограниченной ответственностью «Энкорп» (ООО «Энкорп») ИНН 7707438955	127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 26, стр. 1, тех эт., пом. 2	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	
31	Общество с ограниченной ответственностью «ХТК Промэкология» (ООО «ХТК Промэкология») ИНН 7718741640	121108, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул. Кастанаевская, д. 55, к. 2	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	20.08.2024	

32	LUGOVARE OVERSEAS LIMITED	Archiepiskopou Makariou III, LARA COURT 276, 3105, Limassol, Cyprus	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	20.08.2024	
33	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов» (ООО «ЦТОВ») ИНН 7842483496	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Динамовская, д. 2, Литера А, пом. 3-Н	Аффилированное лицо Общества ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 66,7%	20.08.2024	
34	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов – Электропоезд» (ООО «ЦТОВ-ЭП») ИНН 7842084621	196084, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 92, Литер А, пом. 16Н, ком. 23	Аффилированное лицо Общества ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 66,7% в ООО «ЦТОВ», которое на 100% владеет ООО «ЦТОВ-ЭП»	20.08.2024	
35	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов метро» (ООО «ЦТОВ М») ИНН 7725316075	196084, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 92, Литер А, помещение 16Н, комната 22 (офис 222-4)	Аффилированное лицо Общества ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 66,7% в ООО «ЦТОВ», которое на 100% владеет ООО «ЦТОВ М»	20.08.2024	
36	AS "RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA" (АО «Рижский электромашиностроительный завод»)	Ganību dambis 53, Rīga, LV-1005, Latvija	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо и косвенно владеет пакетом акций в уставном капитале равным 100%	20.08.2024	
37	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Информационные технологии» (ООО «КСК ИТ») ИНН 6952323253	170039, Тверская обл., г.о. город Тверь, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт/помещ. 2/19	Аффилированное лицо Общества	20.08.2024	
38	Общество с ограниченной ответственностью «Фибоначчи» (ООО «Фибоначчи») ИНН 6949116151	171266, Тверская обл., м.р-н Конаковский, с.п. "Завидово", д. Мокшино, ул. Солнечная, д. 90, помещ. 08	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	20.08.2024	
39	Общество с ограниченной ответственностью «Электрогород» (ООО «Электрогород»)	450065, Республика Башкортостан, г.о. горорд Уфа,	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет	20.08.2024	

	ИНН 0277959460	г. Уфа, ул. Борисоглебская, д. 15, помещ. 4	долей в уставном капитале равной 6/7		
40	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирский троллейбусный завод» (ООО «БТЗ») ИНН 0277131557	450112, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, УФА ГОРОД, СОЕДИНИТЕЛЬНОЕ ШОССЕ УЛИЦА, ДОМ 11	Аффилированное лицо Общества	20.08.2024	
41	Акционерное общество "Уфимский трамвайно- троллейбусный завод" (АО «УТТЗ») ИНН 0277904486	450075, Башкортостан респ., г. Уфа, проспект Октября, д. 143	Аффилированное лицо	20.08.2024	
42	Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО- ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ИРЛИТ" (ООО «НПП «Ирлит») ИНН 7718812587	107370, г. Москва, Открытое ш., 12, стр.2	Аффилированное лицо Общества	20.08.2024	
43	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технической документации и тиражирования» (ООО «ЦТДТ») ИНН 6952324666	170039, Тверская обл., г.о. город Тверь, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт./помещ. 1/4	Аффилированное лицо Общества	20.08.2024	
44	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Кнорр-Бремзе Системы для Рельсового Транспорта СНГ» (ООО «Холдинг Кнорр-Бремзе Системы для Рельсового Транспорта СНГ») ИНН 7706808089	127055, г. Москва, ул. Образцова, д. 4А к. 1	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	20.08.2024	-
45	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Тормозные системы» (ООО «КСК ТС») ИНН 6949010275	188660, Ленинградская обл., Всеволожский район, д. Порошкино, ул. 23 Км Кад (Внутреннее Кольцо), стр. 5 пом. 1-Н каб. 93	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо и косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100%	20.08.2024	-
46	Общество с ограниченной ответственностью «Идентификационные промышленные решения» (ООО «ИПР») ИНН 690000114	170039, Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт. 3, помещ. 30	Аффилированное лицо	20.08.2024	
47	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Электронных компонентов» (ООО «Лаборатория Элком») ИНН 6900001128	170039, Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт. 1, помещ. 10	Аффилированное лицо	20.08.2024	
48	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Транспортной Комплектации» (ООО «Центр Транспортной Комплектации») ИНН 6952318119	170039, Тверская область, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, пом. 301	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 51%	20.08.2024	
49	Общество с ограниченной ответственностью	170039, Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши	Аффилированное лицо	20.08.2024	

	«Новые технологии транспорта» (ООО «НТТ») ИНН 6900002065	Савельевой, д. 45, эт. 1, помещ. 28	Серебряков Роман Александрович осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного общества	20.08.2024	
50	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория полимерных материалов» (ООО «ЛПМ») ИНН 6900002241	170039, Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт. 1 помещ. 89	Аффилированное лицо	20.08.2024	
51	Общество с ограниченной ответственностью «Полимерные композиционные материалы» (ООО «ПКМ») ИНН 6900002026	170039, Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт. 5 помещ. 9	Аффилированное лицо	20.08.2024	
52	Общество с ограниченной ответственностью «Диль и Бакалан» (ООО «ДБ») ИНН 6900003164	170039, Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт/помещ. 3/17	Аффилированное лицо	20.08.2024	
53	Общество с ограниченной ответственностью «АПВ Технология» (ООО «АПВ Технология») ИНН 7716643809	107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, д. 21 стр. 16 этаж 4 пом. XI ком. 8	Аффилированное лицо	20.08.2024	
54	Открытое акционерное общество «НАУЧНО- ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ТЕХНОЛОГИИ, КОНТРОЛЯ И ДИАГНОСТИКИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА» (ОАО НИИТКД) ИНН 5534020041	644005, Омская обл., г. Омск, ул. Избышева, д. 3 к. 2	Аффилированное лицо	20.08.2024	
55	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД СРЕДСТВ АВТОМАТИКИ» (ООО «ЗСА») ИНН 5029201460	141006, Московская обл., Мытищи г.о., г. Мытищи, проспект Олимпийский, д. 38	Аффилированное лицо	20.08.2024	
56	Общество с ограниченной ответственностью «ТМХ Интеллектуальные системы» (ООО «ТМХ Интеллектуальные системы») ИНН 7703435047	107113, г. Москва, ул. 3- Я Рыбинская, д. 18 стр. 22 офис 22	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 99,99%	20.08.2024	
57	Общество с ограниченной ответственностью "РЕЙЛСИСТЕМИН- ЖИНИРИНГ" (ООО "РЕЙЛСИСТЕМИН- ЖИНИРИНГ") ИНН 7810747361	107113, г. Москва, ул. 3- Я Рыбинская, д. 18 стр. 22 этаж 2 офис 3	Аффилированное лицо	20.08.2024	
58	Общество с ограниченной ответственностью "САРОС" (ООО «САРОС»)	107113, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ	Аффилированное лицо	20.08.2024	

	ИНН 5038120521	Сокольники, ул 3-я Рыбинская, д. 18, стр. 22, помещ. VI, ком. 45			
59	Общество с ограниченной ответственностью "АТМ" (ООО «АТМ») ИНН 9718087371	107113, г. Москва, ул. 3-Я Рыбинская, д. 18 стр. 22 этаж / офис 2/5	Аффилированное лицо	20.08.2024	
60	Общество с ограниченной ответственностью "РЭЙЛНЕКСТ" (ООО "РЭЙЛНЕКСТ") ИНН 1615015980	426011, Удмуртская Респ, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул 10 лет Октября, д. 17А	Аффилированное лицо	20.08.2024	
61	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСТЕЛЕСОФТ" (ООО "ТРАНСТЕЛЕСОФТ") ИНН 7721719644	117218, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул. Кржижановского, д. 29, к. 2, помещ. 1Н	Аффилированное лицо	20.08.2024	
62	Акционерное общество "ИНВЕСТПРОЕКТ" (АО "ИНВЕСТПРОЕКТ") ИНН 7731267482	117587, г. Москва, шоссе Варшавское, д. 125 стр. 1 СЕК 4 этаж 1 пом. II ком. 25А	Аффилированное лицо	20.08.2024	
63	Закрытое акционерное общество "ТЕХНОАЛЪЯНС" (ЗАО "ТЕХНОАЛЪЯНС") ИНН 7726569960	117587, г. Москва, шоссе Варшавское, д. 125 стр. 13 этаж 1 пом. IX ком. 136	Аффилированное лицо	20.08.2024	
64	Общество с ограниченной ответственностью «ТМХ ТМ» (ООО «ТМХ ТМ») ИНН 7804707025	195220, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 47, литера А, помещ. 1-Н (101)	Аффилированное лицо	20.08.2024	
65	Акционерное общество «Завод ЭЛЕКТРОПУЛЬТ» (АО «Завод ЭЛЕКТРОПУЛЬТ») ИНН 7806008569	195030, г. Санкт-Петербург, ул. Электропультовцев, д. 7	Аффилированное лицо	20.08.2024	
66	Общество с ограниченной ответственностью «ОКБМ-ЭНЕРГО» (ООО «ОКБМ-ЭНЕРГО») ИНН 5029206821	115280, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, стр. 28, помещ. 113	Аффилированное лицо	20.08.2024	
67	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория сварки металлов и сплавов» (ООО «Сварлаб МС») ИНН 6900013927	170039, Тверская обл, г.о. город Тверь, г Тверь, ул Паши Савельевой, д. 45, этаж 1, помещ.9	Аффилированное лицо	11.10.2024	
68	Общество с ограниченной ответственностью «Трансконвертер» (ООО «Трансконвертер») ИНН 7733541959	119071, г.Москва, ул. Малая Калужская, д. 15, стр. 17, э 2, пом. X, комн.16	Аффилированное лицо	29.11.2024	

Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон) бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия юридического

лица. С учетом изложенного, сообщаем, что у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, попадающие под определение «бенефициарный владелец», установленное данным Законом.

Информация о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

Таблица №17.3.

Наименование показателя	Период	Сумма выплаты	Страховые взносы, начисленные на суммы вознаграждения
Выплаты в пользу управленческого персонала за отчетный период всего ¹⁾ :	За 2024г	-	-

6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице №18.1 Приложения

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам в 2024 году не создавался

Информация об изменении оценочных значений:

Таблица №18.2.
(тыс. руб.)

Наименование измененного оценочного значения	Размер изменения оценочного значения	Краткое описание причин изменения оценочного значения
Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за 2024(ОГ) г.:	-	-
Изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно	-	-
Изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды в случаях, когда оценить влияние изменений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно	-	-

Информация об условных активах:

Таблица №18.3.
(тыс. руб.)

Наименование условного актива	Краткое описание характера условного актива	Оценочное значение (диапазон оценочных значений) при возможности их оценки
Условный актив I (например, предъявленные организацией исковые требования, которые с высокой вероятностью будут удовлетворены)	-	-

Информация об условных обязательствах:

Таблица №18.4.
(тыс. руб.)

Наименование условного обязательства	Максимально возможная величина условного обязательства, тыс. руб.	Краткое описание характера условного обязательства	Ожидаемый срок исполнения условного обязательства	Краткая характеристика неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины	возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам

¹⁾ Суммы, фактических выплат (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

				условного обязательства	в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.
Условное обязательство 1*	-	-	-	-	-

7 События, произошедшие после 31 декабря 2024г.

Информация о событиях после отчетной даты

Таблица №19.1.

(тыс. руб.)

Наименование события	Описание характера события	Оценка события в денежном выражении
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность:	x	x
объявление в установленном порядке дебитора банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	-	-
произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	-	-
получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества, ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	-	--
продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	-	-
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате		
обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был не обоснован	-	-
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	-	-
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	-	-
и т.д.	-	-
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность:	x	x
принятие решения о реорганизации Общества	-	-
приобретение предприятия как имущественного комплекса	-	-
реконструкция или планируемая реконструкция	-	-
принятие решения об эмиссии ценных бумаг	-	-

крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	-	-
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	-	-
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	-	-
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	-	-
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	-	-
и т.д.	-	-

8 Информация по сегментам

В 2024 году Общество не формирует отчетную информацию по сегментам.

9 Учет договоров строительного подряда

В 2024 году Общество не осуществляло деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

10 Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

11 Информация по реорганизации

В 2024 году у Общества не было операций по реорганизации.

12 Государственная помощь

В течение 2024 года Обществу государственная помощь не выделялась.

Информация о полученной государственной помощи представлена в **таблице 21.1** Приложения.

13 Информация о совместной деятельности

В течение 2024(ОГ) года Общество не осуществляло совместную деятельность.

14 Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В течение 2024(ОГ) года Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

15 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

16 Прочая информации

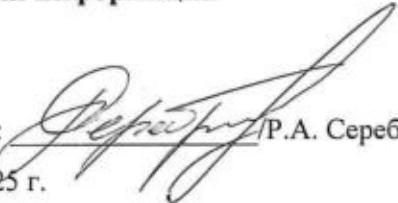
Руководитель:  /П.А. Серебряков/
 Дата: 10.03.2025 г.



Таблица №1.1

Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

[illegible]

Таблица №1.2

Нематериальных активов, созданных самой организацией (тыс. руб.)

[illegible]

Таблица №1.3

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5130			
и т.д.				

Таблица №1.6

Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Незавершенные капитальные вложения на приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности		за 20 24 г. ¹	-	-	-		(	-	X	-	(
		за 20 24 г. ¹	-	-	-		(	-	X	-	(
		за 20 24 г. ¹	-	-	-		(	-	X	-	(
Незавершенные капитальные вложения на улучшение		за 20 24 г. ¹	-	-	-		(	-	X	-	(

Таблица №2.1

© 2004 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 255: 105–112

Таблица №2.2

27286 rhinovirus

Таблица №2.3

Таблица №2.4Таблица №2.10[illegible]

Финансовые вложения

Таблица №3.1

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов доведения 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 24 г.	-		-	(-)				
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г.	-		-	(-)				
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 24 г.	-		-	(-)				

Таблица №3.2

Иное использование финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ЗАПАСЫ

Таблица №4.1

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	-	()	-	себесто- имость	резерв под снижение стоимости		x	-	()
и т.д.			-		-					-	

Таблица №4.2

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (тыс. руб.)

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, находящиеся в пути на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица №5.1

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
	5521	за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
(евр)		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
(евр)		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
	5530	за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
(евр)		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
(евр)		за 20 ____ г.	()	()			()	()	()	()	()
и т.д.											
Итого	5500	за 20 ____ г.	()	()			()	()	x	()	()
	5520	за 20 ____ г.	()	()			()	()	x	()	()

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

Таблица №5.2

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г.		На 31 декабря 20 ____ г.		На 31 декабря 20 ____ г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

Таблица №5.3

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 20 24 г.		293		(10)	()	()	283
кредиторская задолженность в том числе: по арендным платежам	5560	за 20 24 г.		30		()	()	()	30
Итого	5550	за 20 24 г.		323		(10)	()	x	313

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

Таблица №5.4

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5590	-	-	-

Займы и кредиты

Таблица №9.1

Наличие и движение займов и кредитов полученных (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Дата погашения в соответствии и с договором
		Основной долг	Начисленные проценты	Получено	Начислено процентов	Погашено		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		Основной долг	Начисленные проценты	
						Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты			
Долгосрочные займы - всего	За 2024 г	-		-		(-)	()	()	()	-		
Краткосрочные займы - всего	За 2024 г	-		-		(-)	()	()	()	-		
Долгосрочные кредиты - всего	За 2024 г	-		-		(-)	()	()	()	-		
Краткосрочные кредиты - всего	За 2024 г	-		-		(-)	()	()	()	-		

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	-	
Расходы на оплату труда	5620	-	
Отчисления на социальные нужды	5630	-	
Амортизация	5640	12	
Прочие затраты	5650	71	
Итого по элементам	5660	83	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	83	

Таблица №18.1

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	()	-
и т.д.		-	-	-		-

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	5910			()	
	5920			()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. ¹			()	
	20 г. ²			()	
и т.д.					

Генеральный директор

Р.А.Серебряков

Дата 10.03.2025 г.

