ЗАВОД ОПЫТНОГО ПРИБОРОСТРОЕНИЯ

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

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

1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Завод Опытного Приборостроения» (ООО «Завод Опытного Приборостроения»), далее Общество
ИНН/КПП 4027050609/402701001
ОГРН 1024001184228 от 11.12.2002г
ОКПО 55684712, ОКОПФ 12300

Общество зарегистрировано по адресу: 248001, г. Калуга, ул. Кирова, д. 20А тел/факс (4842) 79-38-97. ООО «Завод Опытного Приборостроения» арендует производственные и складские помещения по адресу: 248010 г. Калуга ул. Железняки 10

Общество состоит на учёте в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги.

Единоличный исполнительный орган Общества на отчетную дату:

Директор Петрунин Андрей Дмитриевич.

Иные исполнительные и контрольные органы отсутствуют.

Учредитель: гражданин РФ – Петрунин Андрей Дмитриевич.

Средняя численность за год: 160 чел. Относительно 2023 г. – 152чел. Численность увеличилась на 5%.

Средняя заработная плата в Общества составляет 77,6 тыс. руб. Рост средней заработной платы в отчётном году по сравнению с прошлым составил 15.3%.

Размер уставного капитала: 10 000 руб. В течение отчетного периода изменений в составе участников не было.

Основным видом деятельности организации является Производство электрических ламп и осветительного оборудования (код ОКВЭД 27.40), что составляет 90,66% от общей выручки.

Организация, исходя из критериев размеров предприятия, входит в реестр малых и средних предприятий..

Общество применяет общую систему налогообложения.

Согласно ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательной аудиторской проверке. Заключен договор с аудиторской фирмой ООО «Аудиторская контора «ПАРИТЕТ».

Основа составления бухгалтерской(финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), Положением по учетной политике, утвержденного приказом директора Общества от 31 декабря 2020 г. № 1/у, а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

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

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Изменения в учетную политику

На 2024 г. вносились изменения в учетную политику, в связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 01.04.2025- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

3. Основные средства.

3.1.Положения учетной политики:

а)Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

б)Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 40 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

в)Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008).

г)Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

д)Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

е)В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 40% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

ж)В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- сооружения;
- производственное оборудование;
-транспортные средства;
-компьютерная и прочая офисная техника;
-производственный и хозяйственный инвентарь.
-прочие

з)Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

и)Проверка ОС на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

й)Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

к)По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

л)Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

3.2. *Раскрытие информации в отчетности об основных средствах (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):*

а) Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на 31.12.2024 года 129 861 тыс. руб., на 31.12.2023 года 116 982 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Не амортизируемых основных средств нет.

Увеличение балансовой стоимости основных средств, связано с приобретением в основном производственного оборудования.

б) Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие): табл.№1

Группа учета ОС	На начало периода		За период				На конец периода
	Первоначальная стоим.	Амортизация	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Балансовая стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	149 100	67 544	38 405,0	27 047,5	16 547,2	2 336,9	78 703,6
Здания	25 037,0	8 584,1	28 553,6	2 347,0			42 659,5
Производственный и хозяйственный инвентарь	16 252,0	5 998,0	518,0	3 312,6			7 459,4
Другие виды основных средств	9 376	656,9		242,6	7 438		1 038,5
Итого	199 765	82 783	67 476,6	32 949,7	23 985,1	2 336,9	129 861

в) Основные средства тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода. За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

г) Переклассификация ОС в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

д) Выбытия основных средств за отчетный период нет.

е) Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.

ж)Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

з) Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

и) Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря

отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2024 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2024, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

й) Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается величина менее 10% от первоначальной стоимости объекта или стоимость металлолома и иных возвратных отходов независимо от стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

4. Капитальные вложения.

4.1.Положения учетной политики:

А)Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Б)Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

4.2.Раскрытие информации в отчетности о капитальных вложениях (ФСБУ 26/ "Капитальные вложения"):

а) Капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

б) Проверка на обесценение, предусмотренная Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н не проводилась ввиду отсутствия капитальных вложений.

в) Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

5. Нематериальные активы.

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

5.1.Положения учетной политики

а)В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

б) Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

в)Проверка НМА на обесценение не производится.(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

г)Способ амортизации линейный (Основание: п. 28ПБУ 14/2007.

5.2. Раскрытие информация об НМА

На 31.12.2023 г и на 31.12.2024 г. НМА в балансе отсутствуют.

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

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

6.1.*Положения учетной политики*

А) Все затраты, понесенные при выполнении НИОКР (не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

(Основание: п. 9 ПБУ 17/02)

Б) Затраты, понесенные при выполнении НИОКР на стадии разработки и признаваемые внеоборотными активами:

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет "Приобретение нематериальных активов", если выполнение НИОКР направлено на создание объекта НМА. В этом случае в учете организации не признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02;

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", если выполнение НИОКР не направлено на создание объектов НМА. В этом случае в учете организации признается внеоборотный актив, квалифицируемый как расходы на НИОКР и учитываемый в соответствии с ПБУ 17/02.

(Основание: п. 3 ПБУ 17/02, п. 9 ПБУ 14/2007)

В) Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

(Основание: п. 11, абз. 3 п. 17 ПБУ 17/02)

6.2.. Раскрытие информация о расходах НИОКР.

На 31.12.2024 г. сальдо составило 37 436 тыс. руб., на 31.12.2023 г.-34 195тыс .руб.

На 31.12.2024 г. в составе НИОКР числится:

Светодиодный светильник Pandora 055 - остаточная стоимость 7 277,6 тыс. руб.,

Светодиодный светильник Pandora LED010 - остаточная стоимость 365,8 тыс. руб.,

Светодиодный светильник Pandora LED 050 - остаточная стоимость 452,3 тыс. руб.,

Светодиодный светильник Pandora LED 345 - остаточная стоимость 374,6 тыс. руб.,

Светодиодный светильник Pandora LED 890 - остаточная стоимость 955 тыс. руб.,

Автомобильная фара - остаточная стоимость 4 371,4 тыс. руб.,

Гобо-проектор - остаточная стоимость 3 004,6 тыс. руб.,

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

Светодиодный светильник Pandora LED - остаточная стоимость 3 528,8 тыс. руб.,

Светодиодный светильник Pandora LED355 - остаточная стоимость 3 726,4 тыс. руб.,

Светодиодный светильник Pandora LED605 - остаточная стоимость 4 698,8 тыс. руб

Светодиодный светильник Pandora LED345W-100(SW) - остаточная стоимость 2 336.6 тыс. руб

Светодиодный светильник Pandora LED630(фито) - остаточная стоимость 6 088,1 тыс. руб

7. Аренда.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

7.1.Положения учетной политики:

Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

□ срок аренды не превышает 12 месяцев;

□ рыночная стоимость не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2023 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Договоры аренды ОС, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. руб. не заключались.

ППА признается по фактической стоимости.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода. При наличии признаков обесценения производится расчет возмещаемой суммы на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС). В качестве ЕГДС признается Общество в целом. Если балансовая стоимость ЕГДС превышает возмещаемую сумму, признается резерв под обесценение в корреспонденции со счетом учета прочих расходов.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентовк уплате).

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были несущественны.

7.2. Раскрытие информации ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

а) Имущество, предоставляемое Обществом в финансовую аренду отсутствует.

Операционная аренда (Общество- Арендодатель):

Реквизиты договора	арендатор	Предмет договора	Балансовая стоимость(тыс. руб.)
Договор аренды № 02/0001/131 от 01.07.2021	ООО «ПАНДОРА ПРО МЕД «	Аренда нежилого помещения с арендной платой 514 тыс. руб. в месяц	16 452

Срок аренды по договору существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию

Договором аренды расходы на коммунальные услуги отдельно не выделяются, а входят в стоимость арендной платы за месяц.

Б)Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств:

ЗАВОД ОПЫТНОГО ПРИБОРОСТРОЕНИЯ

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

Наименование	Арендодатель	договор	балансовая стоимость 31.12.2024	Поступило	Амортизация	выбы
Лазерный станок по металу Wattsan W-HP1530M RD	ООО «СЛК»	Заявка 03 29.06.23 к Договор № 2ЛЗ_402417/6984 от 19.10.2022		7 598	1 006	
Машина для литья металлов под давлем с холод камерой прессования, с усилием запирания 700т,модMS700	ООО «СЛК»	Договор № 2ЛЗ_402417/6984 от 19.10.2022	15 589		1 379	14 21
Нежил.помещ-я(Железняки,10 (стр.30) площ.969,6кв.м)	ООО «Транс-электроника»	Договор аренды помещения от 01.04.2017г.		6 896	394	
Нежил.помещ-я(Железняки,10 (стр.32) площ.3044,9кв.м)	ООО «Транс-электроника»	Договор аренды помещения от 01.10.2017г.		21 657	1 237	
Токарный станок с наклонной станиной с ЧПУ	ООО «СЛК»	Заявка 02 07.06.23 к Договор № 2ЛЗ_402417/6984 от 19.10.2022		8 890	747	
Итого			15589	45 042	4 765	1421

в) Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составили

за 2024г. – 2 880 тыс. руб., за 2023 г.- 933 тыс. руб.

г) При расчете процентной ставки по договорам аренды недвижимого имущества Обществом используется ставка, по которой оно могло бы получить кредит (заем) на сопоставимых условиях в размере 25% (п.15 ФСБУ 25/2018).

Для договоров лизинга с контрагентом ООО «СЛК» ставка дисконтирования определяется по сумме удорожания лизингового имущества(разница между лизинговыми платежами без НДС и стоимостью приобретения имущества лизингодателем).

д) Договорами аренды недвижимого имущества расходы на коммунальные услуги не выделяются в качестве переменной части, а включены в стоимость арендной платы.

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

Общество не отделяет компоненты, которые не являются арендой, а учитывает каждый компонент аренды в качестве одного компонента (п. 15 МСФО (IFRS) 16).

е) Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

ж)У Общества отсутствуют:

-затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях,

- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;

- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды.

- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде.

З) Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

8. Запасы.

8.1.Положения учетной политики:

а) Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

б) Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

в) При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

г) Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

д) Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары".

е) Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу. (Основание: п. 11 ФСБУ 5/2019)

ж) Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

з) При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

и) Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов), которые числятся в составе МПЗ более 3 лет и на протяжении этого времени не участвующие в хозяйственной деятельности.

8.2. Раскрытие информации в отчетности о запасах(ФСБУ 5/2020 "Запасы")

а) Балансовая стоимость запасов:
на 31.12.2023 г. - 218 100 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 350 015 тыс. руб.

Основную долю стоимости запасов составляют покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали на начало года в сумме 196 327 тыс. руб.(90%), на конец года в сумме 323 975 тыс. руб. (93%).

б) В балансе запасы отражены по фактической себестоимости.

в) Признаки обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) не выявлены. Резерв под обесценение не создавался.

г) Способ списания запасов-по средней себестоимости.

д) Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав , в т.ч. находящихся в залоге – отсутствуют

е) Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

– на 31.12.2024 г. числятся перечисленные авансы в сумме 21 616 тыс. руб.

ж) Информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.) в разрезе видов запасов:

тыс. руб.

Запасы	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2024
Основные производственные материалы	196 965	448 762	321 751	323 975
Незавершённое производство	13 638	227 898	232 213	9 324
Товары	7 016	8 100	913	14 203
Готовая продукция	481	430 066	428 035	2 513
Итого	**218 100**			**350 015**

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не изменялись.

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

9. Состояние расчетов с дебиторами и кредиторами.

9.1. Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса на 31.12.2023 г. отражена в сумме 242 823 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- в сумме 202 037 тыс. руб. За отчётный год наблюдается уменьшение на 16,8%.

Уменьшение произошло за счет уменьшения задолженности покупателя, уменьшения выданных авансов поставщику.

В составе дебиторской задолженности задолженность покупателей на 01.01.2024 г. составила 169 739 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- 143 070 тыс. руб.

Задолженность основных покупателей:

Контрагенты	Сумма(тыс.руб.) на 01.01.2024	Доля в %	Сумма(тыс.руб.) на 31.12.2024	Доля в %
ООО «Пандора Лед»	144 364	85	103 631	72,4
ООО «НПО «Телеметрия»	14 237	8,4	0	
Прочие	3 757	2,2	4 570	3,2
ООО «АЛАРМ ТРЕЙД»	7 381	4,4	34 869	24,4

Авансы, выданные в составе дебиторской задолженности:

На 01.01.2024 г.- 44 899,4 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- 31 989 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. наибольшая задолженность по авансам выданным на внешнем рынке за импортные комплектующие 19 098 тыс. руб. (59,7 % от общей задолженности по авансам выданным) .

9.2.)Положения учетной политики по созданию резервов:

а) Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

б)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) Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая 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 Общества. (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

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

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

е) Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

9.3. По сомнительным долгам не создается резерв.
По итогам инвентаризации и анализу дебиторской задолженности отсутствуют критерии для начисления резерва.
Резерв по сомнительным долгам за 2024 г не создавался.

9.4. Кредиторская задолженность в балансе на 31.12.2023 г.- 215 086 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- 205 079 тыс. руб. Задолженность уменьшилась на 4,7 % в основном за счет уменьшения задолженности перед бюджетом.
В составе кредиторской задолженности:
- 191 439 тыс. руб.(94%) - задолженность Общества перед поставщиками,
- 2 217 тыс. руб.(1%) - задолженность Общества перед бюджетом по налогам и страховым взносам.
- 5 049 тыс.руб.(3 - задолженность по оплате труда.
- 3 374 тыс.руб.(2%) - прочие кредиторы.

Г) Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

10. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006).

Обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте на 31.12.2024 г. –1 220 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 6 460 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. официальные курсы обмена российского рубля к доллару США и юани составили :

-101,6797 руб. за 1 долл. США (31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб., 31 декабря 2022 г. -70,3375 руб.),

- 13,4272 руб. за 1 евро (31 декабря 2023 г. – 12,5762 руб., 31 декабря 2022 г. – 9,8949 руб.).

Иной курс отличный от официального курса обмена российского рубля соглашением сторон не устанавливался.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества отсутствуют (п. 22 ПБУ 3/2006).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

В составе прочих доходов отражена сумма 3 132 тыс. руб., в составе прочих расходов – 6 128 тыс. руб. Убыток составил 2 996 тыс. руб.

Авансы выданные в валюте 19 098 тыс. руб., из них

-18 164 тыс. руб. – 210 869,62 доллара

- 934 тыс. руб. – 73 255 юани.

11. Сведения о доходах и расходах Общества.

Выручка от продажи продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).
Коммерческие и управленческие расходы включаются в расходы полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся,

Выручка за 2024 г. составила 616 916 тыс. руб., за 2023 г. - 635 701 тыс. руб.
По сравнению с 2023 г. выручка уменьшилась на 18 785 тыс. руб. (2,9%). Снижение несущественное.

Выручка по видам экономической деятельности за 2024 г выглядит следующим образом:
90,66% от общих доходов (559 290 тыс. руб.) – Производство электрических ламп и осветительного оборудования
8,43% (51 987 тыс. руб.) – Производство прочего электрического оборудования
0,48% (2 955 тыс. руб.) – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом,
0,43% (2 684 тыс. руб.) – Торговля оптовая неспециализированная.

Прочие доходы за 2024 г составили – 15 564 тыс. руб., в т. ч.:

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

- проценты по депозитам(строка 2320 ОФР) - 10 936 тыс. руб.
-положительные курсовые разницы – 3 081 тыс. руб.,
-сумма целевого финансирования – 1 462 тыс. руб.,
-прочие- 85 тыс. руб.
Прочие доходы за 2023 год составили 15 910 тыс. руб.), в т.ч.:
-- проценты по депозитам(строка 2320 ОФР) – 4 306 тыс. руб.
-положительные курсовые разницы –9 301 тыс. руб.,
-сумма целевого финансирования – 1 572 тыс. руб.,
-оценочные обязательства по оплате труда- 440 тыс. руб.,
-прочие- 291 тыс. руб.
В 2024 г. относительно 2023 г. увеличились проценты по депозитам на 6630 тыс. руб., в то же время уменьшились поступления от курсовой разницы на 6 220 тыс. руб.
Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют(к п. 19 ПБУ 9/99).
Результат от операций по купле-продаже валюты в отчете о финансовых результатах отражен развернуто.
Информация о прочих доходах за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствует.

Расходы от продаж за 2024 г. составили 513 194 тыс. руб., в 2023г. -534 212 тыс. руб. Произошло уменьшение расходов на 21 018 тыс. руб.4%) в связи с уменьшением объема продаж.

Себестоимость продаж составила 429 084 тыс. руб. – это себестоимость произведенной продукции.

Затраты на производство в разрезе статей затрат приведены в табличных пояснениях(т.6).

Управленческие расходы в сумме 83 491 тыс. руб. за 2024 год против 71 771 тыс. руб. за предыдущий год показали увеличение. Эти расходы включают в себя затраты на продажу продукции и прочие аналогичные расходы, которые в течение года списываются полностью в дебет счета 90 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения (п. 20 ПБУ 10/99).

Информация об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году отсутствует(п.22 ПБУ 10/99)

Информация о расходах, равных величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) (п.22 ПБУ 10/99):
- В таблице 7 «Оценочные обязательства» отражены суммы резерва на предстоящую оплату отпусков работников организации.

Оценочное обязательство на 31 декабря отчетного периода составило 7 197 тыс.руб.
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

Прочие расходы в 2024 г. составили 19 406 тыс. руб., за 2023 год – 10 133 тыс. руб.

Наименование	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	6 186	10 506
Налоги и сборы	354	369
НДС при безвозмездной передаче (не принимаем.)	326	380
Корректировка прошлых периодов		-7 485
Оплата расчетных услуг банка	5 147	3 056
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Процентные расходы	2 879	832
Благотворительная помощь	2 175	1 827
Прочие расходы	376	
Списание ТМЦ	1633	
Прочее	331	648
Всего	19 407	10 133

Прочие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков отсутствуют.

12. Капитал.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. не изменялся и составлял 10 тыс. руб. Состав участников: единственный участник с долей участия 100%.

Изменений в составе участников в отчетном году не было.

Добавочный и резервный капиталы не формировались.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 г. составила 560 390 тыс. руб.

13. Налоги и сборы за 2024 год (тыс. руб.).

Исчислено налогов к уплате, тыс. руб.	2023	2024
налог на добавленную стоимость	49 278	36 112
налог на прибыль	2 928	2 708
страховые взносы	9 614	11 831
Налог на имущество	386	354

Ставка НДС 20%. Уменьшение начисленного НДС связано с ростом закупок, а на низкую сумму налога на прибыль повлияло включение Общества в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности (порядковый номер реестровой записи #-277), что даёт право на льготу по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль 3% в Федеральный бюджет, в Региональный-0%.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

14.1. Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 года составили 180 тыс. руб., на 31.12.2024 - 1 423 тыс. руб.

Наименование	сальдо на 31.12.2023	начислено	списано	сальдо на 31.12.2024
Внеоборотные активы	21	10	14	17
Готовая продукция		1		1
Основные средства	41	69		110
Полуфабрикаты	21	18	1	38
Расходы будущих периодов	7	13	1	19
Убыток текущего периода		98	98	
Арендные обязательства	76	1237	76	1 237
Итого	168	1 445 802,04	190	1 423

Наибольшим является отклонение по арендным обязательствам в сумме 1 237 тыс. руб.

14.2.Отложенные налоговые обязательства возникают из-за разницы признания расходов в налоговом учете и в бухгалтерском учете.

ОНО на 31.12. 2023 г. -2 400(тыс. руб.), на 31.12.2024 г.- 4 017 тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2023	Дт	Кт	Сальдо на 31.12.2023
Внеоборотные активы	13	11	12	14
Доходы будущих периодов	8		14	23
Нематериальные активы	828	274	561	1 115
Основные средства	1 510	176	1 252	2 586
Полуфабрикаты	18	10		8
Проценты по обязательствам	19	19	269	269
Итого	2 400	492	2 110	4 017

Существенные по сумма отклонения БУ относительно НУ по видам:
-нематериальные активы- в сумме 1 115 тыс. руб.,
-основные средства – в сумме 2 586 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2024 г. расчет ОНА и ОНО производился по ставке 3%.
Повышение ставки налога на прибыль до 25 % с 2025 г. на расчеты ОНА и ОНО не повлиял.

15. Финансовые показатели.

По итогам 2024 года чистая прибыль составила 96 811 тыс. руб., по итогам 2023 года – 103 058 тыс. руб. Уменьшение на 6 247 тыс. руб.(ниже относительно прошлого года на 6%)

Показатели финансового положения Общества за отчетный и предшествующий периоды:

Наименование показателя	2024	2023	Изменение показателя	норма
Коэффициент текущей ликвидности	2,9	2,4	0,5	>1
Коэффициент финансовой стабильности	0,7	0,7	0	>0.6

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

Коэффициент обеспеченности текущей деятельности собственными оборотными средствами	0,7	0,6	0,1	>0.1
Рентабельность продаж	16,8	16	0,8	

Приведенные в таблице показатели за 2024 год не менее рекомендуемых значений. На основании данных показателей можно сделать вывод, что Общество является рентабельным, платёжеспособным и финансово устойчивым.

16. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Правила бухгалтерского учета не применялись в следующих случаях, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества:

-факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

17. Сведения об отчетности.

В бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период существует ряд несопоставимых показателей.

18. Сведения о связанных сторонах.

Участник ООО "ЗАВОД ОПЫТНОГО ПРИБОРОСТРОЕНИЯ" также является учредителем следующих организаций:

1. ООО "НПО"ТЕЛЕМЕТРИЯ"
Учредитель — Петрунин Андрей Дмитриевич
2. ООО "ПАНДОРА ТЕЛЕКОМ"
Учредитель — Петрунин Андрей Дмитриевич
3. ООО "ТРАНСЭЛЕКТРОНИКА"
Учредитель — Петрунин Андрей Дмитриевич,
4.Участник и директор Общества- Петрунин Андрей Дмитриевич.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Контрагенты	ИНН	Вид расчетов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

ООО "НПО"ТЕЛЕМЕТРИЯ"	4027091789	Поставщик		167 682	168 082	161 476		161 077
Петрунин А.Д.		Арендодатель		3	318	270		51
ООО Трансэлектроника	4028046429	Арендодатель		5 638	20 524	17 842		2 957

19. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008).

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала (директора), включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления Общества, в 2024 г. составило 8 505 тыс. руб. (страховые взносы 523 тыс. руб.). В 2023 г.- 5 333 тыс. руб. (страховые взносы 405 тыс. руб.), увеличение на 3 172 тыс.р. В соответствии с требованиями российского законодательства Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты(долгосрочные), в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения: выплаты долгосрочного характера не производились.

20. Инвестиционная деятельность.

Обществом инвестиционная деятельность не велась.

21. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициаром Общества является единственный участник с долей участия 100% - Петрунин Андрей Дмитриевич.

Сделки, приравненные к контролируемым, не проводились.

22. События после отчетной даты.

(Приказ Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты")

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

23. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Обеспечения в форме поручительств(залога) третьим лицам по обязательствам других организаций в 2024 г., а также в 2023 и 2022гг. Обществом не выдавались.

В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным обеспечениям по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг.

24. Информация о судебных разбирательствах и претензиях.

Судебные разбирательства, завершенные в 2024 г., находящиеся в процессе рассмотрения по состоянию на 31.12.2024, а также на дату подписания отчетности отсутствуют.

25. Изменение оценочных значений.

В 2024 г. срок полезного использования основных средств не пересматривался, оценочное значение не отражалось. Изменение срока полезного использования основных средств было отражено в межотчетный период.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался, так как отсутствовали признаки, согласно учётной политики, являющиеся критериями для начисления такого резерва.

Поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов не ожидаются.

Изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не ожидается.

26. Исправление ошибок.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

Замена первоначально представленной бухгалтерской отчетности не производилась (п. 8 ПБУ 22/2010).

Бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

27. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность Общества" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие 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. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

По стр.1530 Доходы будущих периодов на начало года отражена сумма гранта 7 100 тыс. руб., на конец – в сумме 5 638 тыс. руб. ООО «Завод Опытного Приборостроения» получил два гранта (№414ГКС4/16184 от 04.08.2015; №91ГКС7-I5/49587 от 06.09.2019г) с целью реализации инновационного проекта в сфере Светодиодных светильников (обеспечение части расходов на приобретение оборудования). В данной позиции отражается бюджетные средства, направленные на финансирование расходов.

Забалансовый учет

На забалансовых счетах отражена следующая информация:

Счет 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.12.2024 г.- 121 869 тыс. руб.

Счет 011 "Основные средства, сданные в аренду"- 16 452 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

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

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы(расходы) от выбытия объектов НМА и ОС.

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

(Основание: п. 21 ПБУ 13/2000)

Отчет о движении денежных средств

Кредитные линии, денежные средства на условиях овердрафта Обществом не привлекались.

Поручительства третьих лиц отсутствуют.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества отсутствуют.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В частности на 31.12.2024 г. в остаток денежных средств в ОДДС включены депозиты со сроком менее 3 месяцев на сумму 75 000 тыс. руб.

29. Риски хозяйственной деятельности.

Потенциальными финансовыми рисками для нашей компании могут быть: резкий рост курса стоимости иностранной валюты, рост дебиторской задолженности, рост стоимости компонентов, не связанный с ростом курса валюты, санкции иностранных государств. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

В результате складываются определенные затруднения в области логистики экспортно-импортных поставок, затруднение платежей на внешнем рынке, запрет на продажу оборудования для российских организаций, дальнейшего сокращения и удорожания автомобилей на рынке нашей страны, что влияет на покупательскую активность.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Всегда существуют правовые риски, связанные с изменением ужесточением законодательства в части импортных, экспортных, хозяйственных, экологических, налоговых и прочих расходов.

Очень беспокоит возросшая контролирующая функция государства в области товарообмена. Это введение маркировки и прослеживаемости товаров. Беспокойство вызывает не сама прозрачность ТМЦ, а правовые, программные, временные риски от внедрения этих систем

ООО «Завод Опытного Приборостроения»
248001, г. Калуга , ул. Кирова, д. 20а,
тел./факс +7 (4842) 54-76-58

контроля. Увеличение трудоемкости логистики и бюрократизма процесса закупки/продажи, что ведёт к росту трудозатратности процессов.

Всегда существуют репутационные риски, связанные с возможностью брака, не достаточного качества, эргономичности, понятности, комфортности работы с нашим продуктом.

30. Непрерывность деятельности.

Предприятие подтверждает способность продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Предприятие сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор А.Д. Петрунин

Дата 27.01.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	206	(206)	-	(83)	83	(9 154)	-	-	-	123	(9 277)
	5110	за 2023г.	206	(206)	-	-	-	-	-	-	-	206	(206)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	206	(206)	-	(83)	83	(9 154)	-	-	-	123	(9 277)
	5112	за 2023г.	206	(206)	-	-	-	-	-	-	-	206	(206)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	45 769	(18 142)	18 707	-	-	-	64 476	(18 142)
	5150	за 2023г.	45 570	(15 196)	6 713	-	-	(9 460)	45 769	(18 142)
в том числе: Автомобильная фара	5141	за 2024г.	11 404	(4 752)	-	-	-	-	11 404	(4 752)
	5151	за 2023г.	11 404	(2 471)	-	-	-	(2 281)	11 404	(4 752)
Светодиодный светильник Pandora LED355	5142	за 2024г.	7 453	(2 236)	-	-	-	-	7 453	(2 236)
	5152	за 2023г.	7 453	(745)	-	-	-	(1 491)	7 453	(2 236)
Светодиодный светильник Pandora LED010	5143	за 2024г.	2 439	(1 585)	-	-	-	-	2 439	(1 585)
	5153	за 2023г.	2 439	(1 097)	-	-	-	(488)	2 439	(1 585)
Светодиодный светильник Pandora LED 345	5144	за 2024г.	2 498	(1 623)	-	-	-	-	2 498	(1 623)
	5154	за 2023г.	2 498	(1 124)	-	-	-	(500)	2 498	(1 623)
Светодиодный светильник Pandora LED	5145	за 2024г.	5 881	(1 176)	-	-	-	-	5 881	(1 176)
	5155	за 2023г.	5 881	-	-	-	-	(1 176)	5 881	(1 176)
Светодиодный светильник Pandora LED 605	5146	за 2024г.	6 713	(671)	-	-	-	-	6 713	(671)
	5156	за 2023г.	-	-	6 713	-	-	(671)	6 713	(671)
Светодиодный светильник Pandora 055	5147	за 2024г.	-	-	7 278	-	-	-	7 278	-
	5157	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Pandora LED 630 (фито)	5148	за 2024г.	-	-	6 088	-	-	-	6 088	-
	5158	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гобо-проектор	5149	за 2024г.	-	-	3 005	-	-	-	3 005	-
	5159	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Pandora LED 345W-100(SW)		за 2024г.	-	-	2 337	-	-	-	2 337	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Pandora LED 890		за 2024г.	6 367	(4 139)	-	-	-	-	6 367	(4 139)
		за 2023г.	6 367	(2 865)	-	-	-	(1 273)	6 367	(4 139)
Светодиодный светильник Pandora LED 050		за 2024г.	3 015	(1 960)	-	-	-	-	3 015	(1 960)
		за 2023г.	3 015	(1 357)	-	-	-	(603)	3 015	(1 960)
Светодиодный светильник Pandora LED805AS		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	6 514	(5 537)	-	-	-	(977)	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	6 569	12 421	-	(18 707)	256
	5170	за 2023г.	26	13 255	-	(6 713)	6 569
в том числе: Больничный лист	5161	за 2024г.	26	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	26	-	-	-	26
Светодиодный светильник Pandora LED010	5162	за 2024г.	-	256	-	-	256
	5172	за 2023г.	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Pandora 055	5163	за 2024г.	6 542	735	-	(7 278)	-
	5173	за 2023г.	-	6 542	-	-	6 542
Светодиодный светильник Pandora LED 630 (фито)	5164	за 2024г.	-	6 088	-	(6 088)	-
	5174	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гобо-проектор	5165	за 2024г.	-	3 005	-	(3 005)	-
	5175	за 2023г.	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Pandora LED 345W-100(SW)	5166	за 2024г.	-	2 337	-	(2 337)	-
	5176	за 2023г.	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Pandora LED 605	5167	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2023г.	-	6 713	-	(6 713)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Петрунин Андрей Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	192 328	(82 783)	50 929	-	-	(30 613)	-	-	-	243 257	(113 396)
	5210	за 2023г.	153 685	(65 937)	39 002	-	-	(17 401)	-	-	-	192 328	(82 783)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	149 101	(67 544)	21 858	-	-	(24 711)	-	-	-	170 958	(92 255)
	5211	за 2023г.	111 150	(52 371)	38 310	-	-	(15 727)	-	-	-	149 101	(67 544)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	16 252	(5 998)	518	-	-	(3 313)	-	-	-	16 770	(9 311)
	5212	за 2023г.	15 560	(4 696)	692	-	-	(1 302)	-	-	-	16 252	(5 998)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	1 938	(657)	-	-	-	(243)	-	-	-	1 938	(900)
	5213	за 2023г.	1 938	(1 000)	-	-	-	343	-	-	-	1 938	(657)
Здания	5204	за 2024г.	25 037	(8 584)	28 554	-	-	(2 347)	-	-	-	53 591	(10 931)
	5214	за 2023г.	25 037	(7 869)	-	-	-	(715)	-	-	-	25 037	(8 584)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	7 438	43 492	-	(50 929)	-
	5250	за 2023г.	-	46 439	-	(39 002)	7 438
в том числе:							
Стеллаж металлический, Тип 1, 5000*1050*10522 серии "G50" фронтальный	5241	за 2024г.	-	309	-	(309)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж металлический, Тип 2, 5000*2500*7731 серии "G50" фронтальный	5242	за 2024г.	-	236	-	(236)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка аргонодуговой сварки EVERLAST powertig 210	5243	за 2024г.	-	382	-	(382)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Моноблок аргон ВЧ 12/50/200	5244	за 2024г.	-	661	-	(661)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оснастка для изготовления профиля (Профиль фито)	5245	за 2024г.	-	128	-	(128)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сварочный стол SPR D16/20/10 (Базовый)	5246	за 2024г.	-	339	-	(339)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол монтажный с рабочей зоной 2000*1000мм	5247	за 2024г.	-	264	-	(264)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оснастка для изготовления профиля СЧ4665 (измененный профиль фито)	5248	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оснастка для изготовления профиля СЧ 4709 (для зарядного устройства 15кВт)	5249	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оснастка для изготовления профиля (Phyto Top Light 2)		за 2024г.	-	130	-	(130)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Литьевая пресс форма для Fito (арт.41560)		за 2024г.	-	808	-	(808)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Литьевая пресс форма для LED Lamp 345 (крышка №1)		за 2024г.	-	502	-	(502)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Литьевая пресс форма для LED Lamp 345 (крышка №2+крышка №3)		за 2024г.	-	502	-	(502)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Датчик точки росы FA 500 с дисплеем		за 2024г.	-	221	-	(221)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство вытяжной вентиляции Корус №31		за 2024г.	-	195	-	(195)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство вытяжной вентиляции- Пристройка к участку порошковой окраски)		за 2024г.	-	828	-	(828)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство системы вентиляции- Корпус№32		за 2024г.	-	122	-	(122)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Токарный станок с наклонной станиной с ЧПУ		за 2024г.	-	8 891	-	(8 891)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежил.помещ-я(Железняки,10 (стр.30)		за 2024г.	-	6 896	-	(6 896)	-

площ.969,6кв.м)		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежил.помещ-я(Железняки,10 (стр.32) площ.3044,9кв.м)		за 2024г.	-	21 657	-	(21 657)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лазерный станок по металу Wattsan W-HP1530M RD		за 2024г.	7 438	161	-	(7 598)	-
		за 2023г.	-	7 438	-	-	7 438
Система вентиляции		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 324	-	(2 324)	-
Прессформа для ручного пресса 055 стекло		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	462	-	(462)	-
Измеритель спектральной освещенности USR-200		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	519	-	(519)	-
Колонна Olympic 200		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Платформа Olympic		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Каретка механическая		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Литьевая пресс форма для LED Lamp 055 (корпус) art. LED8139		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 318	-	(1 318)	-
Литьевая пресс форма для LED Lamp 055 (корпус) art. LED8193		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	542	-	(542)	-
Сварочный стол 2000*1000*100 Keepler-Stan		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	113	-	(113)	-
Полуавтомат сварочный САИПА-350		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	184	-	(184)	-
Мультиблок типа W-MF SE507		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
Сварочный стол 20.10 К 10ХСНД ТУ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	288	-	(288)	-
Диспенсер TS-300HV		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 820	-	(1 820)	-
Шкаф с принудительной конвекцией FD 53		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	205	-	(205)	-
Компрессор ВК 15Е-15-500 Д		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	425	-	(425)	-
Литьевая пресс-форма для PIR (крышка №1+крышка №2 + верхняя крышка), art. 39368		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	534	-	(534)	-
Литьевая пресс-форма для R322 (держатели кнопки v1,v2,v3 + кнопки v1,v2,v3), art. 39980		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	262	-	(262)	-
Литьевая пресс-форма для LED Lamp 345v8 (отражатель)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	801	-	(801)	-
Литьевая пресс-форма для UAZ v2 (отражатель)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	579	-	(579)	-
Литьевая пресс-форма для CS (крышка №3)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	688	-	(688)	-
Литьевая пресс-форма для CS (крышка №1)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 384	-	(1 384)	-
Литьевая пресс-форма для CS (стекло №1		за 2024г.	-	-	-	-	-

+вставка)		за 2023г.	-	1 403	-	(1 403)	-
Литьевая пресс-форма для CS (крышка №2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 946	-	(1 946)	-
Литьевая пресс-форма для CS (держатель №1,№2 + заглушка №1, №2, №3 + крышка №4)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	525	-	(525)	-
Литьевая пресс-форма для CS (заглушка №1 + заглушка №2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	389	-	(389)	-
Литьевая пресс-форма для CS (вставка)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 267	-	(1 267)	-
Литьевая пресс-форма для CS (стекло №2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	353	-	(353)	-
Литьевая пресс-форма для DMS-101 (крышка №1 + крышка №2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	498	-	(498)	-
Литьевая пресс-форма для D061 (корпус + задняя крышка)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	439	-	(439)	-
Литьевая пресс-форма для D061 (левая вставка + правая вставка)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	271	-	(271)	-
Литьевая пресс-форма для D061 (вставка)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	751	-	(751)	-
Литьевая пресс-форма для CO2 датчика (верхняя крышка + нижняя крышка + вставка)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	706	-	(706)	-
Термостат STM-2440HT		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 308	-	(1 308)	-
Паллетоупаковщик для упаковки паллет в стрейч-пленку Olympic 200		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	230	-	(230)	-
Машина для литья металлов под давл-ем с холод камерой прессования, с усилием запирания 700т,модMS700		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	16 352	-	(16 352)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	121 869	122 290	116 990
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Петрунин Андрей Дмитриевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: Вклад в уставный капиталл других организаций	5302	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Петрунин Андрей Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	218 100	-	218 100	1 334 632	(1 202 717)	-	-	X	350 015	-	350 015
	5420	за 2023г.	200 088	-	200 088	1 287 473	(1 269 461)	-	-	X	218 100	-	218 100
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	196 965	-	196 965	447 897	(320 887)	-	-	864	323 975	-	323 975
	5421	за 2023г.	169 856	-	169 856	378 222	(351 114)	-	-	2 814	196 965	-	196 965
Готовая продукция	5402	за 2024г.	481	-	481	430 066	(428 035)	-	-	-	2 513	-	2 513
	5422	за 2023г.	3 462	-	3 462	425 930	(428 911)	-	-	-	481	-	481
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	7 016	-	7 016	8 100	(913)	-	-	-	14 203	-	14 203
	5423	за 2023г.	11 397	-	11 397	28 923	(33 305)	-	-	570	7 016	-	7 016
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	13 638	-	13 638	448 568	(452 883)	-	-	-	9 324	-	9 324
	5425	за 2023г.	15 372	-	15 372	454 398	(456 132)	-	-	-	13 638	-	13 638
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Петрунин Андрей Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	242 823	-	51 077	-	(92 063)	-	-	-	-	198	202 037	-
	5530	за 2023г.	209 463	-	113 065	-	(80 061)	-	-	-	352	3	242 823	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	169 739	-	31 388	-	(58 058)	-	-	-	-	-	143 070	-
	5531	за 2023г.	122 454	-	48 015	-	(730)	-	-	-	-	-	169 739	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	44 899	-	18 623	-	(31 534)	-	-	-	-	-	31 989	-
	5532	за 2023г.	64 679	-	37 759	-	(57 539)	-	-	-	-	-	44 899	-
Прочая	5513	за 2024г.	28 187	-	1 065	-	(2 472)	-	-	-	-	198	26 979	-
	5533	за 2023г.	22 333	-	27 291	-	(21 792)	-	-	-	352	3	28 187	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	242 823	-	51 077	-	(92 063)	-	-	X	-	198	202 037	-
	5520	за 2023г.	209 463	-	113 065	-	(80 061)	-	-	X	352	3	242 823	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	5 551	76 767	-	(54 479)	-	-	-	-	27 839
	5571	за 2023г.	1 640	7 457	-	(3 547)	-	-	-	-	5 551
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	5 551	76 767	-	(54 479)	-	-	-	-	27 839
	5574	за 2023г.	1 640	7 457	-	(3 547)	-	-	-	-	5 551
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	215 086	14 857	-	(25 065)	-	-	-	198	205 079
	5580	за 2023г.	228 940	14 086	3	(28 295)	-	-	352	3	215 086
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	191 522	11 054	-	(11 137)	-	-	-	-	191 439
	5581	за 2023г.	214 373	4 459	-	(27 310)	-	-	-	-	191 522
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	18 796	145	-	(13 922)	-	-	-	198	5 217
	5583	за 2023г.	9 820	9 594	3	(977)	-	-	352	3	18 796
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 771	3 658	-	(6)	-	-	-	-	8 423
	5586	за 2023г.	4 746	33	-	(9)	-	-	-	-	4 771
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	220 637	91 624	-	(79 544)	-	X	-	198	232 918
	5570	за 2023г.	230 580	21 543	3	(31 842)	-	X	352	3	220 637

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Потрунин Андрей Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	293 427	350 707
Расходы на оплату труда	5620	116 419	102 975
Отчисления на социальные нужды	5630	9 346	8 653
Амортизация	5640	29 053	35 169
Прочие затраты	5650	69 853	27 611
Итого по элементам	5660	518 098	525 115
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 904)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	9 097
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	513 194	534 212

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Петрунин Андрей Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

29

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 904	10 770	(10 476)	(1)	7 197

Руководитель _____ Петрунин Андрей Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Петрунин Андрей Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2025 г.