

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

I. Краткая характеристика деятельности Предприятия

1.1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 600910, Владимирская область, г. Радужный, квартал 13/13, сооружение №4.

ИНН 3308006882, КПП 330801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

1.2. Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

Выполнение работ, в том числе по разработке, производству и поставке энергетического оборудования и оказание сервисных услуг по его монтажу, наладке и эксплуатации.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

1.3. Инвестиционная деятельность Предприятия:

Предприятие осуществляла приобретение объектов основных средств в 2024г.

1.4 Финансовая деятельность Предприятия:

Предприятие в 2024г. получало и погашало кредиты.

II. Основные показатели деятельности Предприятия

2.1.1. Объем отгруженной (реализованной) продукции (в стоимостном и натуральном выражении)

Наименование продукции	Ед.изм.	2024 год	2023 год	2022 год
1	2	3	3	3
Станции управления	Тыс.руб.	321 715	799 606	709 737
Станции управления	шт	279	620	663
Системы телеметрические	Тыс.руб.	-	-	969
Системы телеметрические	шт	-	-	17
Металлоконструкции	Тыс.руб.	11 044	77	636
Металлоконструкции	шт	7923	378	232

2.2. Себестоимость продаж реализованной продукции:

Наименование показателей	За отчетный год тыс. руб.	Доля в %	За предыдущий год тыс.руб.	Доля в %
- затраты на производство и реализацию продукции по основному виду деятельности	144 314	100	621 087	100
Из них:				
- материальные затраты	101 019	70	430 716	69,36
- затраты на оплату труда	33 192	23	145 860	23,48
- отчисления на социальное страхование	5 772	4	29 646	4,77
- амортизация основных фондов	2 886	2	8 654	1,39
- прочие	1 445	1	6 211	1

2.3. Среднесписочная численность работников – 211 чел.

2.4. Среднемесячная заработная плата одного работника – 77 957 руб.

2.5. Прибыль до налогообложения – 4 865 тыс. руб.

2.6. Чистая прибыль – 1 874 тыс. руб.

III. Оценка финансового состояния

3.1. Коэффициент текущей ликвидности и коэффициент обеспеченности собственными средствами

Наименование коэффициента	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Норма коэффициента
Коэффициент текущей ликвидности $K1=1200/(1500-1530)$	3,3	2,7	не менее 2
Данные Предприятия <i>итого по разделу II «Оборотные активы»</i>	404 791	462 108	
<i>Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»</i>	124 219	173 969	
<i>Доходы будущих периодов</i>	-	-	
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	-	-	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами $K2=(1300-1100)/1200$	-0,05	-0,1	не менее 0,1
Данные предприятия <i>Итого по разделу III «Капитал и резервы»</i>	76 068	77 942	
<i>Итого по разделу I «Внеоборотные активы»</i>	97 476	127 909	

IV. Сведения о счетах в банках (рублевых) на 31.12.2024

- 4.1. Расчетный счет 40702810900010002665 ЗАО «Владбизнесбанк»
- 4.2. Расчетный счет 40702810310000010256 ВЛАДИМИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8611 ПАО СБЕРБАНК
- 4.3 Расчетный счет 40702810001850000746 АО "АЛЬФА-БАНК"
- 4.4 Расчетный счет 40702810922240010380 КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8608 ПАО СБЕРБАНК
- 4.5. Расчетный счет 40702810102000091143 ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
- 4.6. Расчетный счет 40706810802000152524 ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
- 4.7. Расчетный счет 40702810100000003542 АО "МБ Банк"

V. Сведения о задолженности Предприятия

5.1. Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам с максимальными суммами долга:

- ООО «Нефтепромлизинг» - 31 689 тыс.руб.
ООО «Рунако-Сервис» - 15 878 тыс.руб.
Runaco International – 61 604 тыс.руб.
ООО Газпромнефть–Снабжение – 15 936 тыс. руб.
ООО «Новые технологии» - 60 129 тыс. руб.

5.2. Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам с максимальными суммами долга:

- ООО «Электроматика трейд» – 8 773 тыс. руб.
ООО «ТД Электротехмонтаж» - 1 043 тыс.руб.
ООО «Миком» - 2 335 тыс. руб.
ООО «Ради-О.ру» - 2 227 тыс.руб.
ООО «ПРОТОН»- 12 186 тыс. руб.
ООО «РС» - 4 723 тыс.руб.
ООО «Ист-Вест» - 3 135 тыс.руб.
ООО «МТХ» - 1 851 тыс. руб.
ООО «Нюкон-Энерджи» - 2 904 тыс. руб.
ООО «Метком» - 11 639 тыс.руб.

5.3. Кредиты и займы

Остаток кредитной задолженности на 31.12.2024г без учета начисленных процентов:

1. ОАО «БЭНЗ» – 330 351 тыс. руб.
2. ООО «БКЗ» – 4 440 тыс. руб.

5.4. Задолженность по налогам и сборам на 31.12.24: 43 224 тыс. руб.

- В том числе по
- Налог на доходы физ. лиц – 1 246 тыс. руб.
 - Налог на прибыль – 87 тыс. руб.
 - Налог на имущество – 148 тыс. руб.
 - Транспортный налог – 7 тыс.руб.
 - СВ – 11 524 тыс. руб.

НДС – 30 210 тыс. руб.

Прочие налоги – 2 тыс. руб.

Вся задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

VI. Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

6.1. Структура источников средств Предприятия

Собственные средства 30 000 тыс. руб.,

в том числе: Уставный капитал - 30 000 тыс. руб.

Резервный капитал - 0 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 1 874 тыс. руб.

Заемные средства: 334 791 тыс. руб. без учета задолженности по процентам.

VII. Оценка деловой активности

7.1. Стоимость отгруженной продукции ООО «Орион-Р» составляет 332 759 тыс. руб.

7.2. Материалотдача – 2,2

7.3. Фондоотдача – 5,4

VIII. Информация о связанных сторонах

8.1. Перечень связанных сторон:

8.1.1. Исполнительный директор – Стебельский Игорь Владимирович

8.1.2. Учредителем и бенефициаром ООО «Орион-Р» на 31.12.2024г. является: Жданов С. А. (100% долей Общества).

До 24.01.2024г участником Общества с долей 50% был Кавтарадзе З.Р.

8.2. Операции со связанными сторонами в 2024г:

Наименование	Договор	По полученным займам		Поставлено, руб.
		Принято, руб.	Погашено, руб.	
ООО «БУГУЛЬМИНСКИЙ КАБЕЛЬНЫЙ»	Договор займа № 12/09 от 30.09.2024 г.	2 200 000,00	2 200 000,00	
	Договор займа № 204/24 от 05.09.2024 г.	10 000 000,00	5 559 941,31	
ОАО «БЭНЗ»	Договор подряда на переработку давальческого сырья № 136/24 от 22.05.2024 г.			19 632,00
	Договор займа 11 % № 10/03 от 12.04.2024 г.	199 565 906,17		

	Договор займа 11% № 10/05 от 23.04.2024 г.	119 031 000,00		
	Договор займа 7,5% № БО/01-1212 от 12.12.2023 г.		9 705 023,91	
	Договор займа 7,5% № БО/01-1212 от 12.12.2023 г.	1 553 976,09		
	Договор займа № БО/01-2108 от 21.08.2017 г.		4 081 437,96	
	Договор займа № 115/24 от 26.04.2024 г.	12 200 000,00	2 000 000,00	
УК Рунако	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 23.05.2017 г.	6 000 000,00		
	Договор №СУБ-02/УКР-ОР субаренды нежилого помещения от 20.05.2024 г.	292 491,70		
Рунако-Сервис	Договор поставки № 138/16 от 29.06.2016 г.			28 788 012,00

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 27.11.2020) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" организация раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме.

IX. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

При формировании учетной политики Общество основывалось на следующих допущениях:

- допущение имущественной обособленности;

- допущение непрерывности деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № 678 от 29 декабря 2023 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Признаков обесценения капвложений в 2024г не выявлено.

По состоянию на 31.12.2024г Общество проверяло необходимость корректировки элементов амортизации основных средств и основные средства на обесценение. Признаков обесценения основных средств в 2024г не выявлено. По ряду основных средств СПИ был пересмотрен. Результаты отражены в составе прочих расходов отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Учет аренды

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

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
 - потери ими своих первоначальных качеств;
 - снижения их рыночной стоимости;
 - сужения рынков сбыта запасов и др.
- Признаков обесценения запасов в 2024г не выявлено.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.24 г. сформирован резерв по сомнительным долгам. Размер резерва составляет на 31.12.2024г 16226,26 руб. по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету **НМА** в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. Переход выполнен по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Проводки по переходу регистрировались в меж отчетный период 31.12.2023г. и не повлияли на входящие остатки.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры пропорционально объему выпуска.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Предполагаемые расходы на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Информация о движении оценочного обязательства отражено в прил.7 табличных пояснений отчетности.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2022 № 114н. методом начисления с уплатой ежемесячных авансовых платежей. С 1 января 2025 г. статьёй 284 НК РФ налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25%. В связи с этим в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024г. произведен пересчет налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25%. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. отражены ОНА и ОНО по строкам 1180 и 1420 с учетом налоговой ставки по налогу на прибыль организаций в размере 25%.

Х. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2024года, не было.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики, развития промышленного производства, прежде всего производства радио-электронных компонентов. Делаются попытки импортозамещения. Но в настоящее время ситуация с поставками радио-электронных компонентов в стране является не совсем стабильной и в ближайшее время нормализация этого процесса может и не наступить.

Однако, ООО «Орион-Р» расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

XI Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшения объемов оказываемых услуг ни по одному из направлений.

ООО «Орион-Р» не имеет признаков, свидетельствующих о его несостоятельности и способно продолжать деятельность в последующие периоды.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем.

XII Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Исполнительный директор

И.В. Стебельский

Главный бухгалтер



Т. В. Соколова

29.01.2025г.