

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Завод Световых Приборов» за 2024 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «Пояснения») являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Завод Световых Приборов» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Полное и сокращенное фирменные наименования:

Общество с ограниченной ответственностью «Завод Световых Приборов» (далее – Общество).

ООО «Завод Световых Приборов»

Место нахождения: 430034, Мордовия Респ, Саранск г, Лодыгина ул, дом № 5Г

Почтовый адрес: 430034, Мордовия Респ, Саранск г, Лодыгина ул, дом № 5Г

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 13 № 001448578 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Республике Мордовия. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 18.11.2014 г. за основным государственным регистрационным номером 1141327002640.

В 2024 г. Протоколом №16 от 07.06.2024 были внесены изменения в устав. Пункт 7.4. Устава изложить в следующей редакции: Принятие Общим собранием участников решения посредством очного голосования и состав участников Общества, присутствовавших при его принятии, подтверждаются подписанием протокола общего собрания всеми участниками Общества, присутствовавшими на собрании, либо иным способом, утвержденным решением Общего собрания участников, принятым участниками единогласно. Нотариальное удостоверение принятия общим собранием участников Общества решения и состава участников Общества не требуется, если иное не предусмотрено настоящим Уставом или действующим законодательством.

Если Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников, принимаются единственным участником единолично и оформляются письменно, при этом подтверждения принятия такого решения нотариусом путем нотариального удостоверения в соответствии с подпунктом 3 пункта 3 статьи 67.1 Гражданского кодекса Российской Федерации не требуется, а положение пунктов 7.6.-7.9. Устава не применяются.

Сведения о наличии филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Общество филиалов, дочерних и зависимых обществ не имеет.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. равен размеру 10 тыс. рублей и разделен на следующие доли:

Кудашкин Владимир Дмитриевич - 52%.

Кудашкин Дмитрий Владимирович - 24%.

Кудашкин Юрий Владимирович - 24%.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «АНАЛИТИК». Является членом саморегулируемой организации Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606057695.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила :

- в 2024 году – 158 человек.
- в 2023 году – 127 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2024 году является:

27.40 Производство электрических ламп и осветительного оборудования

Структура органов управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров Общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор Общества – Сукманов Денис Сергеевич.

Состав Совета директоров Общества, избранного на годовом общем собрании участников 18.10.2023 г.:

	Фамилия, имя, отчество	Статус
1	Кудашкин Дмитрий Владимирович	Председатель Совета директоров
2	Куршев Александр Евгеньевич	Член Совета директоров
3	Кудашкин Анатолий Александрович	Член Совета директоров
4	Власов Николай Адреевич	Член Совета директоров
5	Голубев Владимир Александрович	Член Совета директоров

Информация о бенефициарных владельцах:

В соответствии с ст. 3 ФЗ № 115 –ФЗ от «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарным владельцем согласно ст. 3 вышеуказанного ФЗ является:

ФИО	Доля владения в %	Персональные данные
Кудашкин Владимир Дмитриевич	52	Согласие на обработку персональных данных не получено

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА И РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 г.
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года.
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2024 года;
 - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 года;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.1. Основные положения учетной политики Общества в 2024 г.

Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н. и ФСБУ «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденного Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. за единицу, ФСБУ 6/2020 не применяется.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, которой считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухучете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете также по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется комиссией по приемке основных средств, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий, или, при отсутствии таких записей в документации, исходя из ожидаемого срока использования данного объекта в соответствии с предполагаемой производительностью и мощностью применения.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводится проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям их использования, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли

или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатов в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н. (далее - ФСБУ 14/2022).

В соответствии с ФСБУ 14/2022 при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
 - б) возможность идентификации (выделения) от других активов;
 - в) использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
 - г) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
 - д) организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
 - е) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
 - ж) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).
- з) стоимость 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма всех связанных с этим объектом, капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в учете.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося срока полезного использования. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериальных активов становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, за исключением случаев, установленных в п. 36 ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного

использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение осуществляется 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются альтернативным способом (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному). Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Учет аренды.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В случае, если Общество не признало предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды, признаются равномерно в течении срока аренды, в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения ФСБУ 5/2019.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

Резерв под обесценение запасов создается по состоянию на 31 декабря отчетного года. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Учет доходов.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Датой получения дохода признается дата отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг) основных средств и иного имущества и предъявления расчетных документов к оплате.

Учет расходов по займам и кредитам

В бухгалтерском учете Общество показывает кредиторскую задолженность по полученным займам и кредитам с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, включаются в прочие расходы в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Отражение активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию на 31.12.2024 г., составил:

- 101,6797 руб. за 1 доллар США;
- 13,4272 руб. за 1 китайский юань.

Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в Обществе формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. Формирование резерва на оплату отпусков происходит ежемесячно на последнее число отчетного месяца по каждому работнику Общества исходя из количества неиспользованных работником дней отпуска на последнее число отчетного месяца и среднедневного заработка за предыдущие 12 месяцев, включая отчетный месяц, и страховых взносов.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.2. Изменение учетной политики.

В связи с применением с 1 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 (в редакции, учитывающей капитальные вложения в нематериальные активы) в учетной политике на 2024 г. закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в альтернативном порядке, новой редакции ФСБУ 26/2020 - перспективно.

3. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

3.1. Нематериальные активы

Расшифровка наличия и движения нематериальных активов (НМА), отраженных по строке 1110 бухгалтерского баланса, приведены в таблице 1:

Таблица 1 «Наличие и движение нематериальных активов».

Сокращения: первоначальная стоимость - ПС, накопленная амортизация и убытки от обесценения – НА.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		ПС	НА	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	ПС	НА
					ПС	НА			
НМА (стр. 1110)	2024г.	71	(61)	-	(71)	61	-	-	-
	2023г.	71	(53)	-	-	-	(8)	71	(61)

Также по строке 1110 бухгалтерского баланса отражены незаконченные операции по приобретению НМА (программное обеспечение): на 31.12.2024 г. - 1 504 тыс. руб., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. – отсутствуют.

На 31.12.2024 г. нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

На 31.12.2024 г. неамортизируемые нематериальные активы отсутствуют.

На 31.12.2024 г. нематериальные активы, обремененные залогом, отсутствуют.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, находящиеся в собственности предприятия, и вложения во внеоборотные активы, связанные со строительством и приобретением основных средств. Расшифровка наличия и движения основных средств, вложений во внеоборотные активы приведена в таблицах.

Наличие и движение основных средств»

Сокращения: первоначальная стоимость - ПС, накопленная амортизация – НА.

тыс.руб.

Наим-ние показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Корректировка элементов амортизации		На конец периода	
		ПС	НА	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	ПС	НА	ПС	НА
					ПС	НА					
Основные средства (стр. 1150) всего, в т.ч.	2024г.	154 483	(43 572)	67 546	(484)	191	(22 745)	-	6 753	221 545	(59 373)
	2023г.	133 409	(22 758)	21 380	(306)	80	(20 894)	-	-	154 483	(43 572)
Офисное оборудование	2024г.	139	(39)	241	-	-	(77)	-	-	380	(116)
	2023г.	-	-	139	-	-	(39)	-	-	139	(39)
Машины и оборудование	2024г.	148 483	(41 298)	54 734	(484)	191	(20 366)	-	6 645	202 733	(55 458)
	2023г.	131 622	(22 385)	16 861	-	-	(19 543)	-	-	148 483	(41 928)
Сооружения	2024г.	-	-	1 081	-	-	(31)	-	-	1 081	(31)
	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Произв. и хозяйст. инвентарь	2024г.	510	(442)	1 600	-	-	(116)	-	108	2 110	(450)
	2023г.	510	(373)	-	-	-	(69)	-	-	510	(442)
Транспортные средства	2024г.	3 927	-	8 371	-	-	(1 612)	-	-	12 298	(1 612)
	2023г.	-	-	3 927	-	-	-	-	-	3 927	-
Другие виды основных средств	2024г.	1 424	(1 163)	1 519	-	-	(543)	-	-	2 943	(1 706)
	2023г.	1 277	-	453	(306)	80	-1 243	-	-	1 424	(1 163)

Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств. Величина накопленной амортизации был уменьшена на 6 753 тыс. руб. путём включения в прочие доходы.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество проверило основные средства и капитальные вложения на обесценение. Превышений балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений над их возмещаемой стоимостью не выявлено.

От продажи основных средств в 2024 г. получена прибыль в размере 30 тыс. руб., в 2023 г – 0 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2024г.	9 501	183 840	(3 802)	(67 191)	122 348
	за 2023г.	-	9 501	-	-	9 501
строительство объектов основных средств	за 2024г.	7 600	125 472	(3 508)	(16 216)	113 348
	за 2023г.	-	7 600	-	-	7 600

приобретение объектов основных средств	за 2024г.	1 901	49 201	-	(50 975)	127
	за 2023г.	-	1 901	-	-	1 901
оборудование к установке	за 2024г.	-	9 167	(294)	-	8 873
	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	126 265	126 265	126 265
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

В 2024 году все действовавшие в Обществе договоры аренды отвечали условиям, предусмотренным п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с этим Общество не признавало в 2024 году предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде. Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов, отраженных по строке 1190 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

	тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	805	1 941	6
Авансы выданные, связанные со строительством и приобретением объектов основных средств	9 860	-	-
Запасы, предназначенные для строительства объектов недвижимости	7 384	-	-
Итого по строке 1190:	18 049	1 941	6

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, представлена в таблице:

	тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Материалы	147 211	135 868	77 055
Готовая продукция	63 031	64 281	43 769
Полуфабрикаты собственного производства	10 230	7 020	6 137
Итого по строке 1210:	220 472	207 169	126 961

Материально-производственные запасы, обремененные залогом по состоянию на 31.12.2024 г., отсутствуют.

В учетной политике на 2024 год не предусматривалось изменение способов оценки сырья и материалов, незавершенного производства, готовой продукции.

На 31.12.2024 г. сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составляет 31 985 тыс. руб.

Обществом в результате проведенной инвентаризации обесцененные запасы не выявлены, резерв под обесценение запасов не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность.

Расшифровка наличия дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в таблицах.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Авансы выданные	31 985	27 992	26 864
Задолженность покупателей и заказчиков	22 967	125 884	21 031
Задолженность по налогам и взносам	1 758	260	2 451
Задолженность прочих дебиторов	1 743	2 577	3 054
ИТОГО по строке 1230:	58 453	156 713	53 400

Сведения о наиболее крупных дебиторах

Дебитор	Сумма, тыс. руб.
ООО «Мордовский свет»	17 051
Jiangxi Honqyu Circuit Technology Co.,Ltd.	24 003

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с чем, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.6. Денежные средства

Расшифровка остатков денежных средств, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	262	46 712	5 152
ИТОГО	262	46 712	5 152

тыс. руб.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Уставный капитал.

На 31 декабря 2024 г. уставный капитал общества оплачен полностью. Общая сумма уставного капитала составляет 10 000 рублей.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Формирование прибыли, отраженной по строке 1370, представлено в таблице: тыс. руб.

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	119 539	84 435
Прибыль (убыток) отчетного года	41 831	66 874
Дивиденды	(35 294)	(31 770)
Итого:	126 076	119 539

3.9. Заемные средства

Долгосрочные кредиты и займы, отраженные по строке 1410, представлены в таблице:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	35 239	83 464
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Итого по строке 1410:	-	35 239	83 464

тыс. руб.

Краткосрочные кредиты и займы, отраженные по строке 1510, представлены в таблице:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	150 000	134 978	138
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам	1 461	404	-
Итого по строке 1510:	151 461	135 382	138

тыс. руб.

Сумма начисленных в 2024 году процентов по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам составила 13 219 тыс. руб., из них включено в состав прочих расходов – 13 219 тыс. руб.; уплаченных – 12 161 тыс. руб., в 2023 г. – начисленных процентов 8 042 тыс. руб., уплаченных – 7 627 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка наличия кредиторской задолженности, отраженной по строке 1510, приведена в таблицах 15.

Таблица 15. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность поставщикам	263 206	211 919	78 802
Авансы полученные	13 428	-	22 089
Задолженность по налогам и взносам	1 531	8 481	12 656
Задолженность перед персоналом	7 328	5 757	3 257
Задолженность перед прочими кредиторами	1 488	464	107
ИТОГО	286 981	226 621	116 911

Наиболее крупным кредитором является АО «АСТЗ» -244 240 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 отсутствует.

3.11. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создано оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков.

Расшифровка наличия и движения оценочных обязательств, отраженных по строке 1540, приведена в таблице:

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	12 198	8 834	(6 110)		14 922
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	12 198	8 834	(6 110)		14 922

3.12. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих краткосрочных обязательств, отраженных по строке 1550 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Обязательства по лизинговым платежам	4 422	4 314	1 277
Итого по строке 1550:	4 422	4 314	1 277

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.13. Выручка от продаж (стр. 2110):

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1.	Выручка от реализации готовой продукции	580 663	579 629
2.	Выручка от реализации услуг	78 765	44 730
Итого		659 428	624 359

3.14. Себестоимость продаж (стр. 2120):

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1.	Себестоимость готовой продукции	(431 173)	(434 805)
2.	Себестоимость реализации услуг	(63 441)	(31 603)
Итого		(494 614)	(466 408)

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220) в разрезе элементов затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
-------------------------	---------	---------

Материальные затраты	406 600	425 686
Расходы на оплату труда	131 624	92 640
Отчисления на социальные нужды	8 803	5 492
Амортизация	22 456	20 902
Прочие затраты	32 235	18 580
Итого по элементам	601 718	563 300
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (без учета оборотов запасов между группами (видами))	(1 957)	(21 396)
Итого расходы по обычным видам деятельности	599 761	541 904

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.15. Проценты к получению (стр.2320)

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Проценты к получению - всего	751	1 239
в том числе:		
Проценты по банковским счетам	751	1 239

3.16. Проценты к уплате (стр.2330)

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Проценты к уплате - всего	(13 219)	(8 042)
в том числе:		
Проценты по кредитам краткосрочным	(13 219)	(8 042)

3.18. Прочие доходы (стр. 2340)

	тыс. руб.	
Наименование	2024 г.	2023 г.
Доходы от продажи ОС	30	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	15 949	21 820
Курсовые разницы	4 086	2 011
Субсидия	-	4 037
Результаты инвентаризации	7 776	892
Пересчет элементов амортизации	6 753	-
Прочие доходы	1 951	4 340
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	36 545	33 100

3.19. Прочие расходы (стр. 2350)

	тыс. руб.	
Наименование	2024 г.	2023 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	(13 455)	(19 673)
Расходы на услуги банков	(1 141)	(556)
Курсовые разницы	(6 239)	(6 443)
Курсовая разница при оплате через финансового агента	(4 781)	-
Единовременные выплаты сотрудникам	(12 576)-	-
Премия дилеру	-	(8 042)
Прочие расходы	(2 591)	(4 980)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	(40 783)	(39 694)

3.20. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства.

Корректировка ОНО и ОНА в связи с переходов с 3% на 8% налога на прибыль составила 360 тыс. руб. и отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее». Текущий налог на прибыль за 2024 г. и 2023 г. соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	тыс. руб.	
Наименование	2024 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	36 218	69 057
Ставка налога на прибыль	3%	3%

Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	(1 087)	(2 102)
Постоянные налоговые доходы/(расходы)	(403)	(82)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	(82)	(187)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства	162	(19)
Итого Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(1 410)	(2 390)

Информация об остатках отложенных налоговых активов и обязательств

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023 г
Отложенные налоговые активы – всего	1 198	367
<i>в том числе:</i>		
Резерв на оплату предстоящих отпусков	1 194	366
Прочие расходы	4	1
Отложенные налоговые обязательства – всего	622	71
<i>в том числе:</i>		
Косвенные производственные расходы	613	71
Прочие	9	-

4. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Выданные обеспечения исполнения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Выданные – всего, в том числе	220 000	170 000	-
договоры поручительства	220 000	170 000	-

ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование счета	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Арендованные основные средства	126 265	126 265
Обеспечения обязательств и платежей выданные	220 000	170 000
Материальные ценности в эксплуатации	23 743	13 971

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
1.	Контролирующие	Лица, имеющие право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	Кудашкин В.Д. Кудашкин Ю.В. Кудашкин Д.В.
2.	Контролирующие	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Сукманов Денис Сергеевич
		Члены совета директоров	Кудашкин Дмитрий Владимирович Куршев Александр Евгеньевич Кудашкин Анатолий Александрович Власов Николай Адреевич Голубев Владимир Александрович
3.	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	АО «АСТЗ» ООО «Мордовский свет»

5.2. В 2024 г. были выплачены дивиденды участникам Общества в сумме 30 000 тыс. руб. удержан и перечислен НДФЛ в сумме 5 159 тыс. руб., в 2023 г. выплачены дивиденды в сумме 27 005 тыс. руб., удержан и перечислен НДФЛ в сумме 4 766 тыс. руб. Других операций с участниками Общества не было.

5.3. хозяйственные операции между ООО «Завод Световых Приборов» и лицами, принадлежащими к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (тыс. руб.):

Сальдо расчетов на 31.12.2023 г. (дебиторская задолженность), в том числе:	114 710
по договору поставки ТМЦ	114 710
Сальдо расчетов на 31.12.2023 г. (кредиторская задолженность), в том числе	199 809
по договору поставки ТМЦ	199 809
Хозяйственные операции (Общество - поставщик), в том числе:	552 346
Продажа ТМЦ	443 354
Оказание услуг	94 494
Договоры аренды	-
Прочее	14 498
Хозяйственные операции (Общество - покупатель), в том числе:	213 559
приобретение ТМЦ	195 821
приобретение ОС	14 443
аренда	1 710
прочие	1 585
Погашение задолженности Обществом, в том числе:	169 128
денежными средствами	169 128
взаимозачет	-
Погашение задолженности Обществу, в том числе:	680 297
денежными средствами	680 297
взаимозачет	-
Сальдо расчетов на 31.12.2024 г. (дебиторская задолженность), в том числе	-
по договору поставки ТМЦ	-
Сальдо расчетов на 31.12.2024 г. (кредиторская задолженность), в том числе	257 481
по договору поставки ТМЦ Обществу	244 240
по договору поставки ТМЦ Обществом (аванс)	13 241

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество выдало следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам (связанные стороны) по обязательствам других организаций:

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент/Банк	Вид обеспечения	Сумма обеспечения	Срок действия обязательства
1	АО АСТЗ / АО «АЛЬФА-БАНК»	Поручительство	50 000	01.10.27
2	АО АСТЗ / ПАО «АК БАРС» БАНК	Поручительство	170 000	03.04.26

5.4. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, технического директора, начальника управления материальными ресурсами, заместителя технического директора, советника генерального директора, заместителя генерального директора, начальника производства.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1.	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	52 041	43 718
2.	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

До даты подписания годовой бухгалтерской отчетности решения о выплате дивидендов по итогам работы за 2024 г. не принимались.

6.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки и операции.

За период после 31.12.2024 г. по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

6.3. На момент подписания данной бухгалтерской отчетности по оценкам руководства Общества отсутствуют обстоятельства, ставящие под сомнение непрерывность деятельности Общества.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На отчетную дату у Общества отсутствуют предъявленные претензии или санкции других юридических или физических лиц, рассматривающийся руководством как возможные к предъявлению и которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение.

Общество на отчетную дату не имеет не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет или отдельным решениям налоговых органов. Таким образом, условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сущность политики управления рисками Общества заключается в идентификации и оценке рисков, разработке мер реагирования на риски и удержания их в допустимых пределах, осуществлении постоянного мониторинга за динамикой факторов риска, обеспечении эффективности контрольных мер и мероприятий.

Политика управления рисками Общества реализуется в рамках системы управления рисками, охватывающей все уровни корпоративного управления и все его подразделения. Целью системы управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества за счет поддержания уровня рисков в установленных границах.

Основными задачами системы управления рисками Общества являются:

- сокращение непредвиденных событий, способных оказать отрицательное влияние на достижение целей Общества, и связанных с ними убытком в хозяйственной деятельности;
- совершенствование процесса принятия решений по реагированию на возникающие риски;
- определение и управление всей совокупностью рисков хозяйственной деятельности;
- эффективное использование событий, способных оказать положительное влияние на достижение целей Общества.

Система управления рисками Общества взаимосвязана с процессом стратегического и операционного планирования, а также с процессом бюджетирования и обеспечивает принятие органами управления Общества наиболее эффективных и экономически обоснованных решений.

Общество в целом используют системный подход в области управления рисками, основными элементами которого являются: выявления факторов риска, оценка риска, разработка и реализация механизмов управления рисками, мониторинг состояния рисков.

В отношении финансовых рисков проводится оценка уровня процентного, валютного, кредитного риска и риска ликвидности.

Управление процентным риском производится путем выбора наиболее оптимальных способов финансирования проектов развития Общества.

В отношении валютного риска оцениваются прогнозы аналитиков по возможному изменению курсов валют.

В отношении кредитных рисков применяется анализ финансового состояния контрагентов.

В отношении рисков ликвидности Общество поддерживает сбалансированное по срокам соотношение активов и обязательств.

Управление правовыми рисками основано на соблюдении норм действующего законодательства, путем анализа и проверки юридической службой Общества всех договоров и соглашений.

Изменения налогового законодательства могут негативно повлиять на деятельность Общества, но, изучив новое налоговое законодательство, Общество прикладывает все усилия для сведения указанных рисков к минимуму.

Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин: присутствуют, так как Общество осуществляет и планирует осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

С целью минимизации указанных рисков в Обществе ведется постоянная работа по анализу нормативных актов и соответствия им практики применения, в случае выявления риска неоднозначного толкования положений нормативных актов ведется работа по получению разъяснений регулирующих органов.

Необходимо отметить, что Общество не исключает возможности существования других рисков, включая риски, о которых Обществу в настоящий момент ничего не известно или которые Общество считает несущественными.

В отношении страновых и региональных рисков производится мониторинг политической и экономической ситуации. Конфликт на Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор

Сукманов Д.С.

24 марта 2025 г.