

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РМТ» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Компания РМТ»** за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

В 2024 году владельцами Общества являлись - Ferrotec Europe GmbH (доля 2799/2946, процент 95,01%), Ferrotec Holdings Corporation (доля 147/2946, процент 4,99%).

10. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес организации: 603152, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д.22, литера Д, этаж 4,5.

В составе организации есть обособленное производственное подразделение, расположенное по адресу – 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д.46. (поставлено на учет 01.07.2011 в ИФНС № 26 по г. Москве).

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности 26.11.2 - Производство диодов, транзисторов и прочих полупроводниковых приборов, включая светоизлучающие диоды, пьезоэлектрические приборы и их части.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице:

Год	Среднесписочная численность, чел.
2023	235
2024	302

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «РМТ» Уэмура Кэйдзи (Протокол СД № 110 от 03.03.2021 г., Протокол СД № 127 от 16.08.2024 г.), Генеральный директор ООО «РМТ» Малышев Андрей Васильевич (Протокол СД № 117 от 22.12.2021 г., Протокол СД № 128/1 от 16.08.2024 г.).

Состав членов совета директоров раскрыт в пункте 27 пояснений.

Аудитор в 2024 году - Юникон Акционерное Общество, 117587, город Москва, шоссе Варшавское, дом 125 стр.1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50. ИНН/КПП 7716021332/772601001.

Юникон АО является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, применяемая Обществом в 2024 году, составлена в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Учетная политика утверждена Обществом приказом № 25/од от 29.12.2023 г.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Метод начисления амортизации по всем группам ОС – линейный.

Единица учета ОС – инвентарный объект.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Годовая норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования ОС.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – вторая группа (свыше 2 и до 3 лет), третья группа (свыше 3 и до 5), пятая группа (свыше 7 и до 10 лет);
- Офисное оборудование – вторая группа (свыше 2 и до 3 лет), третья группа (свыше 3 и до 5), четвертая группа (свыше 5 и до 7 лет);
- Транспортные средства – третья группа (свыше 3 и до 5);
- Другие виды ОС – четвертая группа (свыше 4 и до 7 лет).

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В связи с уникальностью производственного оборудования, которое в большинстве случаев является единичными экземплярами, а также с отсутствием активного рынка на производственное оборудование, нет возможности определить ликвидационную стоимость, поэтому ликвидационная стоимость по производственному оборудованию равна 0 (Нулю).

Ликвидационную стоимость транспортных средств при сроке полезного использования равного 5-6 годам использования, равна 25% от первоначальной стоимости транспортного средства.

Вид оценки основных средств – первоначальная.

Основные средства не переоцениваются.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ "Нематериальные активы" (ФСБУ 14/2022).

Метод начисления амортизации НМА – линейный.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторы, свидетельствующие о необходимости изменения способов определения амортизации нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов Общество устанавливает самостоятельно.

При определении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

Свидетельством высокой вероятности будущего применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод является одновременное соблюдение следующих условий:

- существует техническая возможность завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- организация располагает достаточными техническими, финансовыми и другими ресурсами для завершения разработок и последующего использования или продажи их результатов;
- руководство организации намерено завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- существует ясный механизм извлечения экономических выгод из результатов разработок.

Затраты на исследования, не капитализируются, а включаются в расходы по обычным видам деятельности организации (общепроизводственные расходы).

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР равен 24 месяцам.

Срок списания рассчитан, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход).

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), производится по методу ФИФО.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации с оценкой по стоимости сырья, материалов.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

Спецодежда и спецоснастка

Учет спецодежды, специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Обществом в 2024 году приобретались халаты, перчатки, респираторы, комбинезоны, маски, шапочки, очки, являющиеся средствами индивидуальной защиты и относящиеся группе – спецодежда.

Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, работ и услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, работ и услуг, а также их реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Затраты по займам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств, а также на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, одно финансовое вложение (один выданный заем)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признало на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Изменения учетной политики на 2024 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2024 были внесены изменения в Учетную политику в связи с вступлением и обязательным применением нового стандарта ФСБУ 14/2022. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются Обществом альтернативно, иные активы (расходы будущих периодов) реклассифицированы в состав нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023 г.

Общество не применяло досрочно в 2024 году новые федеральные стандарты бухгалтерского учета - ФСБУ 4/2023; ФСБУ 28/2023.

12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ НИОКР

Общая сумма принятых нематериальных активов в 2024 году составила 1 354 тыс. руб., за 2023 год 1 606 тыс. руб.

Перечень принятых нематериальных активов в 2024 году:

№	Наименование	тыс. руб.	
		Сумма затрат	Год начала использования
1	Автоматизация процессов измерений и учета изготовления продукции и комплектующих	293	2024
2	Разработка технологии производства ТЭО для высокотемпературного монтажа (350°C)	496	2024
3	Разработка технологии электроэрозионной резки шайб термоэлектрических материалов	564	2024

Общая сумма капитализированных затрат по нематериальным активам и НИОКР в 2024 году составила – 2 833 тыс. руб., работы по НИОКР в 2023 г. составили – 3 078 тыс. руб.

Перечень создаваемых Нематериальных активов и НИОКР в 2024 году:

№	Наименование	тыс. руб.	
		Сумма затрат	Год начала использования
1	Сайт Ferrotec-RMT	542	2025
2	Автоматизация процессов измерений и учета изготовления продукции и комплектующих	294	2025
3	Модернизация установки прямых измерений DX8020	20	2025
4	Разработка Z-метра	33	2025
5	Разработка автоматизированного комплекса по измерению параметров безвыводных микро ТЭО	34	2025
6	Разработка высокоэффективного ТЭМ N-типа для конкуренции с продукцией Kelk	167	2025
7	Разработка комплекса технологий для серийного производства ТЭО по беспастовой технологии сборки на 2	68	2025
8	Разработка сайта компании ООО РМТ	245	2025
9	Разработка термоэлектрического материала для повышения dTmax многокаскадных охладителей	113	2025
10	Разработка технологии изготовления отмывочной жидкости	97	2025
11	Разработка технологии изготовления припойной пасты в РМТ	179	2025
12	Разработка технологии производства ТЭО для высокотемпературного монтажа (350°C)	51	2025
13	Разработка ТЭМ для снижения энергопотребления ТЭО при рабочих температурах 70°C-90°C	68	2025
14	Разработка установки бесконтактного контроля размеров комплектующих	741	2025
15	Улучшение однородности и воспроизводимости электрических параметров ТЭМ	43	2025
16	Улучшение технологии сборки продукции с токовыводами	138	2025
Итого		2 833	х

Наличие на начало и конец отчетного периода нематериальных активов и работ по созданию НИОКР, а также их движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Инвестиции в основные средства по результатам 2024 года, характеризуется поступлением в размере 29 994 тыс. руб., в 2023 году прирост составил 19 187 тыс. руб. Перечень инвестиций в объекты ОС по группам учета в 2024 году:

Группа учета ОС	тыс. руб.
	Сумма инвестиций
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 295
Офисное оборудование	757
Транспортные средства	942
Итого	29 994

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 2 «Основные средства».

14. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы дочерних обществ (в т.ч. акции) и сальдо по задолженности по предоставленным займам.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость у Общества отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Общество в случае обесценения создает резерв.

В 2024 году Общество не меняло стоимость резерва под обесценение финансовых вложений в обыкновенные именные акции АО «РМТ», величина резерва - 110 121 тыс. руб.

Резерв представляет собой разницу между первоначальной стоимостью финансовых вложений и стоимостью чистых активов АО РМТ по состоянию на 31.12.2024 г.

Перечень финансовых вложений в виде акций и доли в уставном капитале представлены в таблице:

№	Наименование	тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2023
1	Акции АО РМТ	56 719	56 719
2	Вклад в уставной капитал ООО «РМТ Электроникс»	250	250
	Итого	56 969	56 969

В 2024 году у Общества имеется выданный займ новому бизнес-партнеру ТОО «КИМТ» в следующем размере:

Наименование	Срок погашения	тыс. руб.	
		31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные займы		-	16 000
Предоставление займа ТОО "КИМТ"		-	16 000
Краткосрочные займы		41 000	25 000
Предоставление займа ТОО "КИМТ"	31.12.2025	41 000	25 000
Итого		41 000	41 000

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 3 «Финансовые вложения».

15. ЗАПАСЫ

В состав оборотных активов в виде материально-производственных запасов по себестоимости (до резервирования) в 2024 году включались:

№	Наименование	тыс. руб.		
		31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	242 872	125 963	59 463
2	Готовая продукция	61 589	37 614	55 224
3	Товары для перепродажи	10 385	2 792	-
4	Затраты в незавершенном производстве	56 244	42 818	34 808
	Итого	371 090	209 187	149 495

Обществом по состоянию на 31.12.2024 года создан резерв под обесценение неликвидных запасов согласно таблице:

№	Наименование	тыс. руб.
		Сумма резерва
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	25 341
2	Готовая продукция	20 231
3	Товары для перепродажи	0
4	Товары и готовая продукция отгруженные	0
5	Затраты в незавершенном производстве	10 746
6	Прочие запасы и затраты	0
	Итого	56 318

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов представлено в пояснениях бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 4 «Запасы».

В приложении – таб. 4.1. к Пояснением к бухгалтерской (финансовой) отчетности в столбце «Оборот запасов между их группами (видами)» указаны обороты, которые являются внутренним перемещением между участками и местами складирования, эти показатели даны справочно и не включаются в расчет остатков запасов на конец периода.

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за 2024 г.
Резерв по сомнительным долгам	Изменение оценки ожидаемых убытков, погашение резерва в связи с истечением срока исковой давности

№	Характер изменений	тыс. руб.	
		2024	2023
1	Создание резерва по сомнительным долгам (ожидаемый убыток)	-	45 541
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам (погашение дебиторской задолженности)	(101 924)	-
3	Изменение курса валюты по старым резервам	66 445	-
4	Погашение за счет резерва	(618)	(4 265)
Итого увеличение/(уменьшение)		(36 098)	41 276

№	Резерв по сомнительным долгам	тыс. руб.		
		на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	24 433	60 531	19 255
2	Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-
3	Прочая	-	-	-
Итого:		24 433	60 531	19 255

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, Общество не получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц.
По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В состав оборотных активов в виде денежных средств и их эквивалентов в 2024 году включались:

№	Наименование	тыс. руб.		
		2024 г.	2023 г.	2022 г.
1	Денежные средства на расчетных счетах в банках	11 190	7 176	2 041
2	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	324 781	475 154	463 228
3	Прочие специальные счета	651	2 744	324
Итого:		336 622	485 074	465 593

Курс валюты по отношению к рублю представлен в таблице:

Дата	Доллар США	Евро	Китайский Юань
31.12.2024	101,6797	106,1028	13,4272
31.12.2023	89,6883	99,1919	12,5762

Расшифровка стр. 4129 ОДДС «Прочие платежи» по содержанию потоков за 2024 и 2023 года представлены в таблице:

№	Денежные потоки	тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
1	Косвенные налоги	(82 772)	(40 359)
2	Платежи в ФТС	(12 000)	(29 310)
3	Платежи ДМС и страхование имущества	(6 430)	(1 148)
4	Прочие налоги	(227)	(158)
5	Покупка (продажа) валюты	(14 075)	(602)
6	Судебные издержки	-	-
7	Выдача под отчет	(4 665)	(5 358)
8	Возврат покупателям	-	-
Итого:		(120 169)	(76 935)

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, у Общества не имеется денежных средств в аккредитивах и депозитах.
По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, Общество не рассматривало возможности привлечь дополнительные денежные средства.

18. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Год	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	-	-	4 618	-	5 418	-
в том числе: Лицензии на ПО	-	-	-	-	-	-
Программные продукты	-	-	4 618	-	5 418	-
Система мотивации	-	-	-	-	-	-
Авиабилеты	-	498	-	308	-	70
Расчеты по НДС налоговый агент	-	-	-	313	-	313
Итого	-	498	4 618	621	5 418	383

Программные продукты согласно требованиям нового стандарта ФСБУ 14/2022 соответствуют критериям признания в составе НМА, на 01.01.2024 г., прочие активы в составе программных продуктов переведены в состав НМА.

19. КАПИТАЛ

Во 2 кв. 2024 года согласно, Общего собрания участников (Протокол № 47 от 10.06.2024 г.), участниками Общества было принято решение чистую прибыль Общества за 2023 год в сумме 132 313 743,12 руб. оставить нераспределенной.
Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, представляет собой вклады её участников.
Список участников и размер их доли, процент и стоимостной эквивалент на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, представлен в следующей таблице:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника	Доля участия в уставном капитале Общества	Процент участия в уставном капитале Общества	Стоимостной эквивалент тыс. руб.
Ferrotec Europe GmbH (Германия)	2799/2946	95,01	22 812
Ferrotec Holdings Corporation (Япония)	147/2946	4,99	1 198

Итого	2946/2946	100	24 010
-------	-----------	-----	--------

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, представляет собой вклад её участников в имущество (товарно-материальные ценности, основные средства) на момент создания Общества.

20. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам, представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В 2024 году, как и в 2023 году, в Обществе не приобреталось инвестиционных активов.

В 2024 году, как и в 2023 году, у Общества не было расходов по займам, включенные в прочие расходы.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, Общество не имеет обеспечений перед третьими лицами.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, Обществом не выданы собственные векселя.

21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств, представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 7 «Оценочные обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет следующие оценочные обязательства:

Гарантийные обязательства – **Резерв по рекламациям;**

Общество предоставляет покупателям гарантийные обязательства на все виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы.

Предполагается, что в течение 2025 года на эти цели будет истрачено не более 3 319 тыс. руб.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам – **Резерв по отпускам;**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован до конца 2025 года.

Сумма резерва необходимая на покрытие неиспользованных отпусков составила 55 866 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма резерва необходимая на покрытие неиспользованных отпусков составила 34 742 тыс. руб.

Резерв по премированию – **Резерв для выплаты премии топ-менеджменту;**

Согласно Дополнения №2 к Положению о премировании персонала Обществом создан резерв для выплаты премии топ-менеджменту по состоянию на 31 декабря 2024 года резерв для выплаты премии топ-менеджменту составил – 2 667 тыс. руб., премия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 16 248 тыс. руб.

Резерв прочих расчетов – **Резерв для оплаты услуг дистрибьютора;**

По состоянию на 31 декабря 2023 года, резерв для оплаты услуг дистрибьютора отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, резерв для оплаты услуг дистрибьютора отсутствовал.

Резерв прочих расчетов – **Резерв по судам(претензиям); Резерв по командировкам;**

Резерв по судам(претензиям) создан в отношении судебных издержек Общества связанных с арбитражными судебными процессами как на территории РФ, так и на территории иностранных государств.

В 2024 году у Общества имеется претензия по затоплению помещений склада сторонней компании, сумма требований по затопленным ТМЦ составила 11 685 тыс. руб., существует высокая доля вероятности судебного разбирательства не в пользу Общества. По состоянию на 31.12.2023 года Общество создало резерв на сумму затопленных ТМЦ указанных в претензии.

22. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, у Общества не имеется обеспечений в форме поручительства третьим лицам.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, у Общества не имеется обеспечений в форме залога имущества третьим лицам.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Общества является производство и поставка на экспорт термоэлектрических охладителей различной модификации и систем.

Основные регионы сбыта продукции: КНР, КОРЕЯ, КАЗАХСТАН.

Выручка и себестоимость по видам продукции представлены в таблице:

Виды продукции	тыс. руб.	
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2024 г.	2023 г.
Входные окна для приборов	4 583	12 727
Термоэлектрические полусборки	142 713	278 192
Термоэлектрические модули	1 000 031	514 993
Товары	15 608	3 468
Прочая	25 553	12 908

Итого	1 188 488	822 288
--------------	------------------	----------------

Номенклатурный вид продукции «прочая» содержит расходы по созданию резерва под обесценение ТМЦ, который включается в себестоимость продукции.

Виды продукции	тыс. руб.	
	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2024 г.	2023 г.
Входные окна для приборов	3 827	5 593
Термоэлектрические полусборки	97 300	178 945
Термоэлектрические модули	740 724	330 424
Товары	14 705	3 328
Прочая	41 991	30 226
Итого	898 547	548 516

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 6 «Затраты на производство».

24. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы Общества за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	Управленческие расходы	
	2024 г.	2023 г.
Материалы	9 507	6 948
Затраты на оплату труда	86 315	83 195
Страховые взносы	16 959	14 993
Резерв по отпускам	13 484	6 067
Амортизация	9 471	9 891
Командировочные расходы	8 586	11 367

Налоги	7	7
Добровольное медицинское страхование	11 140	10 037
Прочие управленческие расходы	8 943	9 297
Итого	164 412	151 802

Коммерческие расходы Общества за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:
тыс. руб.

Статьи затрат	Коммерческие расходы	
	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	7	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	107	116
Командировочные расходы	2 597	3 069
Коммерческие расходы	2 691	2 575
Оплата труда	17 888	19 882
Резерв по отпускам	2 486	1 118
Страховые взносы	4 609	4 805
Расходы на доставку	12	3 341
Прочие коммерческие расходы	4 538	-
Итого	34 935	34 906

25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

Прочие доходы	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы	74 852	158 994
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	132 494	20 380
Прочие операционные доходы	-	855
Внереализационные доходы (инвентаризация, комиссии и пр.)	39	5 336
Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	65 639	-

Доходы, связанные с реализацией основных средств	8 833	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	79	-
Итого прочие доходы	281 936	185 565

Доходы в виде восстановления оценочных резервов в 2024 году включают в себя восстановление резерва по сомнительным долгам – 101 924 тыс. руб., резерва по выплате премии топ-менеджменту – 21 581 тыс. руб., резерва по рекламациям – 8 681 тыс. руб., а также резерва по командировкам – 308 тыс. руб.

	тыс. руб.	
Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Операций по продаже/покупке иностранной валюты	13 992	-
Резерв по сомнительным долгам	66 445	45 541
Прочие внереализационные расходы	28 281	34 758
из них:		
- Расходы на приобретение хозяйственных товаров	798	603
- Списание НДС	1 282	2 146
- Расходы на подарки и мероприятия	1 173	3 055
- Материальная помощь	180	-
- Представительские расходы	4 831	5 533
- Расходы по страхованию и ДМС	637	-
- Расходы по ремонту арендованных помещений	-	4 342
- Прочие	487	2 121
- Технологические потери ТМЦ	10 908	10 722
- Услуги прочие	1 347	1 006
- Расходы по списанию НИОКР	1 061	1 139
- Резервы прочие	4 454	4 091
- Налоги	1 124	-
Создание резерва по судебным расходам	-	11 685
Расходы на услуги банков	7 352	11 397
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	3 904	99
Ликвидация основных средств	-	2 778
Расходы, связанные с реализацией основных средств	8 343	-
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока	66 237	-

платежа			
	Итого прочие расходы	194 554	106 258

Расшифровка стр. строки 5650 «Прочие затраты» пояснения «Затраты на производство» представлена в таблице:

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Услуги сторонних организаций	90 078	68 750
Коммерческие расходы	2 691	2 596
Командировочные расходы	14 759	18 998
Имущественные налоги	7	9
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	11 140	10 037
Расходы будущих периодов	-	433
Страхование имущества	460	323
Всего:	119 135	101 146

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, у Общества нет расходов не зачисленных на счета прибылей и убытков.
По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, у Общества нет доходов не зачисленных на счета прибылей и убытков.

26. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество использует ПБУ 18/02 применяя балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР.

Код	Показатель	2024 г.	2023 г.
А	Прибыль до налогообложения	167 668	164 919
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	12 836	1 497
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8 832	17 081
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	18 512	12 836
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	21 516	8 832
1	Отложенный налог на начало периода	4 004	(15 584)
2	Отложенный налог на конец периода	(3 003)	4 004
3	Отложенный налог за отчетный период	(7 007)	19 587
4	Текущий налог на прибыль	(28 608)	(52 193)

5	Расход по налогу за отчетный период	(35 615)	(32 606)
6	Условный расход по налогу	(33 534)	(32 984)
7	Постоянный налоговый расход	(2 082)	378
8	Чистая прибыль	132 053	132 313

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

Наименование	2024 г		2023 г		тыс. руб. 2022 г	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Готовая продукция	4 832	-	1 370	-	-	(1 053)
Дебиторская задолженность	(5)	-	14	-	14	-
Кредиторская задолженность	56	-	(626)	-	1	-
Материалы	6 335	-	3 058	-	685	-
Основные средства	2 927	-	-	2 675	-	5 587
Оценочные обязательства и резервы	2 921	-	5 184	-	1 135	-
Полуфабрикаты	-	22	2 096	-	908	9
Прочие расходы	24	-	19	-	19	-
Доходы/расходы будущих периодов	-	12 059	-	5 947	-	9 841
Нематериальные активы	-	166	-	210	-	206
Незавершенное производство	2 687	-	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	9 269	2 986	-	-	2 491
Корректировка ОНА 2019 г.	(1 265)	-	(1 265)	-	(1 265)	-
Итого	18 512	21 516	12 836	8 832	1 497	17 081

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества нет отложенных налоговых активов и обязательств, списанных в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией).

27. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году у Общества имелись операции с другими юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции либо контролировалось следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Учредители			
1.	Ferrotec Europe Gmbh (Германия)	Компания контролирует Общество	дивиденды, приобретение и продажа товаров, работ, услуг
2.	Ferrotec Holdings Corporation (Япония)	Компания контролирует Общество	дивиденды, приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Дочерние хозяйственные общества			
3.	Акционерное общество "PMT"	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
4.	Общество с ограниченной ответственностью "PMT Электроникс"	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Компании одной группы			
5.	Ferrotec Material Technologies Corporation	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
6.	Ferrotec (USA) Corporation	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
7.	АО "Ферротек Норд"	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
8.	Shanghai Ferrotec Power Semiconductor Co., Ltd.	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
9.	FERROTEC KOREA CORPORATION	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
10.	SHANGHAI SHENHE INVESTMENT CO., LTD	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Контролируемые компании			
11.	ТОО "КИМТ"	Организация контролируется управленческим персоналом Общества	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Основной управленческий и ключевой персонал			
12.	Такэру Ямамура	Член совета директоров	-
13.	Штефан Бальрайх	Член совета директоров	-
14.	Жуань Вэй	Член совета директоров	-
15.	Акира Такеда	Член совета директоров	-
16.	Кейдзи Уэмура	Член совета директоров; Генеральный директор	трудовые отношения

17.	Малышев Андрей Васильевич	Член совета директоров; Генеральный директор	трудовые отношения
18.	Скрябин Михаил Вадимович	Член совета директоров; Заместитель генерального директора по развитию филиальной сети	трудовые отношения
19.	Ткаченко Анатолий Викторович	Член совета директоров, Заместитель генерального директора по внутреннему контролю	трудовые отношения
20.	Кравченко Светлана Михайловна	Заместитель генерального директора по финансам	трудовые отношения
21.	Моргунов Игорь Валентинович	Коммерческий директор	трудовые отношения
22.	Плужников Павел Александрович	Главный бухгалтер	трудовые отношения

Ferrotec Europe Gmbh (Германия) является 100% дочерним предприятием Ferrotec Holdings Corporation (Япония), которое в свою очередь является публичной компанией акции которой обращаются на Токийской фондовой бирже (TYO: 6890 (<https://www.jpx.co.jp/>)). Ferrotec Holdings Corporation (Япония) не имеет лиц, выгодно владеющих более чем 5,5 (пятью целых пятью десятыми) процентами акций Ferrotec Holdings Corporation (Япония) прямо или косвенно от своего имени. В связи с чем следует, что у Общества нет конечных бенефициаров.

Стоимостные показатели и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 годах операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.					
Вид задолженности/Связанная сторона	2024 г.	2023 г.	Форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
Дебиторская задолженность	372 304	153 078	-	-	-
Акционерное общество "РМТ"	-	-	Безналичный расчет	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	-	-	Безналичный расчет	-	-
ТОО "КИМТ"	300 217	152 311	Безналичный расчет	-	-
АО "Ферротек НОРД"	17 338	-	Безналичный расчет	-	-
Ferrotec Material Technologies Corporation	523	505	Безналичный расчет	-	-
Ferrotec (USA) Corporation	252	222	-	-	-
FERROTEC KOREA CORPORATION	53 931	-	Безналичный расчет	-	-

SHANGHAI SHENHE INVESTMENT CO., LTD	42	40	Безналичный расчет	-	-
Переуступка дебиторской задолженности	18 533	-	Безналичный расчет	-	-
ТОО "КИМТ"	18 533	-	Безналичный расчет	-	-
Кредиторская задолженность	257 869	49 834	-	-	-
Акционерное общество "PMT"	20 810	25 458	Безналичный расчет	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "PMT Электроникс"	23 020	18 234	Безналичный расчет	-	-
ТОО "КИМТ"	99 198	6 142	Безналичный расчет	-	-
АО "Ферротек НОРД"	105 623	-	Безналичный расчет	-	-
Shanghai Ferrotec Power Semiconductor Co., Ltd.	9 219	-	Безналичный расчет	-	-
SHANGHAI SHENHE INVESTMENT CO., LTD	-	-	Безналичный расчет	-	-
Задолженность по предоставленным займам, в т.ч. по процентам	42 436	41 614	-	-	-
ТОО "КИМТ"	42 436	41 614	Безналичный расчет	-	-

Виды и объемы операций за 2024 и за 2023 года между Обществом и связанными сторонами:

тыс. руб.		
Виды операции/Связанная сторона	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг	509 413	168 846
Акционерное общество "PMT"	4 648	1 249
ТОО "КИМТ"	433 330	158 866
Ferrotec Material Technologies Corporation	518	1 444
Ferrotec (USA) Corporation	-	231
АО "Ферротек НОРД"	17 338	2 605
FERROTEC KOREA CORPORATION	53 578	4 410
SHANGHAI SHENHE INVESTMENT CO., LTD	-	41
Поступление денежных средств от покупателя	289 877	56 840
Акционерное общество "PMT"	-	25 000
ТОО "КИМТ"	289 136	24 064
Ferrotec Material Technologies Corporation	522	1 016
АО "Ферротек НОРД"	-	1 624
FERROTEC KOREA CORPORATION	219	5 135
Приобретение товаров, работ, услуг	262 638	99 095

Акционерное общество "РМТ"	-	4
ТОО "КИМТ"	113 071	52 289
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	32 786	34 143
АО "Ферротек НОРД"	108 220	12 374
Shanghai Ferrotec Power Semiconductor Co., Ltd.	8 562	285
Оплата поставщику	30 597	64 934
ТОО "КИМТ"	-	27 154
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	28 000	26 500
АО "Ферротек НОРД"	2 597	10 988
Shanghai Ferrotec Power Semiconductor Co., Ltd.	-	292
Курсовые разницы свернуто	30 336	20 574
Ferrotec Material Technologies Corporation	22	25
Ferrotec (USA) Corporation	30	(8)
FERROTEC KOREA CORPORATION	572	725
Shanghai Ferrotec Power Semiconductor Co., Ltd.	(657)	(7)
SHANGHAI SHENHE INVESTMENT CO., LTD	19	(2)
ТОО "КИМТ"	30 350	19 840
Финансовые операции, включая займы и проценты по ним	822	32 614
ТОО "КИМТ"	822	32 614
Переуступка дебиторской задолженности	65 669	-
ТОО "КИМТ"	62 659	-
АО "Ферротек НОРД"	3 009	-
Поступление денежных средств по переуступке дебиторской задолженности	49 607	-
АО "Ферротек НОРД"	3 009	-
ТОО "КИМТ"	46 598	-
Взаимозачет	25 735	63 283
АО "Ферротек НОРД"	-	1 325
ТОО "КИМТ"	25 735	61 958
Другие операции (трудовые отношения)	57 267	47 137
Кравченко Светлана Михайловна	6 694	7 072
Малышев Андрей Васильевич	11 729	9 067
Моргунов Игорь Валентинович	8 326	8 977
Плужников Павел Александрович	5 166	5 358

Скрябин Михаил Вадимович	6 838	5 179
Ткаченко Анатолий Викторович	6 601	5 150
Уэмура Кэйдзи	11 913	6 334

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому и ключевому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:

Показатель	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения	57 267	47 137
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	57 267	47 137

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, Общество не имеет выданных обеспечений связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, Общество не получило обеспечений в форме залога имущества от связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, как и на 31 декабря 2023 года, Общество не получило обеспечений в форме поручительства от связанных сторон.

28. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Претензий со стороны сторонних компаний нет, за исключением претензии по затоплению помещений сторонней компании, под которую Обществом создан резерв под возможные риски, связанные с риском неблагоприятного исхода возможных судебных разбирательств для Общества (раскрыто в Пояснении 21).

29. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В финансовой отчетности за 2024 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленных применением следующих нормативных правовых актов впервые, в соответствии с порядком, предусмотренным этими актами:

- В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н, который утвердил новый стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В связи с внесением корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2024 году произошли изменения вступительных остатков по статьям баланса.

В 2024 г. были внесены изменения в части отражения программных продуктов не имеющих исключительных прав на них, которые отражались в разделе «Прочие внеоборотные активы» по строке 1190, согласно введенного нового стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», эти программные продукты обладают критериями позволяющими отнести их к нематериальным активам и отразить в разделе баланса «Нематериальные активы» по строке 1110.

Результаты альтернативного пересчета показателей, относящихся к предыдущим периодам, отражены в таблице ниже:

тыс. руб.

Строка баланса	Наименование показателя	31.12.2023 г.				31.12.2022 г.			
		До коррек- ровок	Корректировки, связанные с изменением учетной полити- ки	Корректиров- ки, связанные с исправлени- ем ошибок	С учетом корректиро- вок	До коррек- ровок	Корректировки, свя- занные с изменени- ем учетной политики	Корректиров- ки, связанные с исправлени- ем ошибок	С учетом кор- ректировок
1110	Нематериальные активы	3 052	4 618	-	7 670	2 882	-	-	2 882
1190	Прочие внеоборотные активы	4 618	(4 618)	-	-	5 418	-	-	5 418
1100	Итого по разделу II баланса	513 851	-	-	513 851	455 748	-	-	455 748

30. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества подвержена следующим рискам:

- кредитный риск;
- валютный риск;
- риск изменения рыночных цен;
- процентный риск;
- риск ликвидности;
- правовой риск;
- репутационный риск;
- санкционный риск.

В данном примечании описываются основные риски Общества и политика по их предотвращению.

Подверженность Общества данным рискам и её политика в области управления рисками не претерпели существенных изменений по сравнению с предшествующими периодами.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых убытков Общества, в случае если покупатель или контрагент не сможет выполнить свои обязательства по договору.

Валютный риск

Валютный риск - это риск потерь, обусловленный неблагоприятным изменением курсов иностранных валют в ходе осуществления сделок по их купле-продаже.

Риск изменения рыночных цен

Риск изменения рыночных цен – это риск того, что изменения рыночных цен окажет негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее активов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность риску изменения рыночных цен и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Процентный риск

Процентный риск – это риск (возможность) возникновения финансовых потерь (убытков) из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риски потерь, вызванные несоответствием сроков погашения обязательств по активам и пассивам Общества.

Правовой риск

Правовой риск – это риск возникновения у Общества убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущение правовых ошибок при осуществлении своей деятельности.

Репутационный риск

Репутационный риск – это риск возникновения у Общества убытков вследствие неблагоприятного восприятия имиджа её клиентами, контрагентами, участниками, деловыми партнерами, регулирующими и контролирующими органами.

Риск в связи с массовыми вирусными, инфекционными заболеваниями (пандемия)

Риск в связи с массовыми вирусными, инфекционными заболеваниями – это риск возникновения у Общества убытков вследствие закрытия границ между государствами, приостановления производственной деятельности, массовое заболевание сотрудников, невозможность осуществлять деятельность в связи с наложением законодательных ограничений в следствии массового распространения вирусных, инфекционных заболеваний.

Мероприятия по предотвращению рисков:

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, в основном, в результате продаж с отсрочкой платежа.

Политикой Общества является оценка кредитного риска новых покупателей перед тем, как заключить с ними договор (контракт) путем анализа каждого нового покупателя с точки зрения кредитоспособности, до того, как предлагать свои стандартные условия оплаты и доставки.

Валютный риск

За последнее десятилетие Россия была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам.

Снижение курса рубля может быть вызвано как политическими причинами так и наложением санкций со стороны США и Евросоюза.

Обществом более 90% производимой продукции поставляется на экспорт, поэтому существует возможность недополучения прибыли в результате воздействия изменений обменного курса на ожидаемые потоки денежных средств, т.е. Общество подвержено валютным рискам.

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Компании по исполнению обязательств т.к. выплаты обязательств осуществляются в валюте РФ.

Политика Общества направленная на предотвращение валютного риска связана с возможностью использования в заключаемых контрактах валютной оговорки.

Риск изменения рыночных цен

Риски Общества, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, используемые в своей деятельности – минимальны.

На внутреннем рынке динамика роста цен на основные материалы и комплектующие, используемые в производстве, соответствует общероссийским показателям роста цен и не оказывает существенного влияния на результаты деятельности.

Учитывая, что доля импорта в общем объеме используемых в производстве материалов и комплектующих составляет чуть менее 20 %, влияние возможного изменения цен на сырье на внешних рынках не может оказать существенного влияния на деятельность, а значит и на исполнение обязательств.

Политика Общества направленная на предотвращения рисков изменения рыночных цен связана с поддержкой долгосрочных партнерских отношений с поставщиками основных комплектующих изделий и материалов.

Процентный риск

Изменения процентных ставок оказывают влияние, в основном, на привлеченные займы, изменяя их справедливую стоимость.

Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества между фиксированной и переменной ставками процента.

Однако при привлечении новых кредитов или займов, вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, руководство решает на основе собственного профессионального суждения.

Риск ликвидности

Риск резкого ухудшение ситуации в Обществе рассматривается как незначительный и не окажет серьезного влияния на деятельность, поскольку Общество обладают достаточными собственными средствами, наработанными связями с поставщиками комплектующих изделий и материалов, а также покупателями продукции.

Политика Общества направленная на предотвращение рисков ликвидности связана с грамотным управлением собственными оборотными и внеоборотными активами, а также с ведением бюджетирования и планирования на регулярной основе, проведением аудита собственных средств, своевременным устранением допущенных ошибок.

Правовой риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество вступает в различные правовые отношения с покупателями и поставщиками, заключает с ними долгосрочные и краткосрочные договора и контракты, беря на себя тем самым определенные обязательства и права.

В связи с имеющимися судебными процессами касающимися деятельности Общества, руководство считает правовой риск значительным.

Политика Общества направленная на предотвращение правовых рисков связана с созданием целого юридического отдела во внутренней структуре Общества, привлечение квалифицированной юридической помощи для ведения судебных дел повышенной значимости, а так же представления интересов Общества в европейских судах.

Репутационный риск

Продукция Общества в отрасли термоэлектричества известна на европейском, азиатском и североамериканском рынках, за многочисленные годы работы Общество получило репутацию добросовестного поставщика продукции, отвечающего за высокое качество и гарантийные обязательства своей продукции, по этому репутационный риск рассматривается важнейшей составляющей в хозяйственной деятельности Общества.

Политика Общества направленная на предотвращение репутационных рисков состоит из:

1. Обеспечения устойчивого финансового положения;
2. Достижения качества предоставления своей продукции и услуг;
3. Обеспечения открытости Общества по отношению к своим целевым аудиториям;
4. Достижения высокого уровня доверия к Обществу со стороны представителей власти и фискальных органов;
5. Разработка эффективной стратегии управления репутационными рисками, работающей на предупреждение возникновения рисков.

Санкционный риск

В связи с введением санкций со стороны Евросоюза и США в адрес Российской Федерации, Общество столкнулось с проблемами экспортно-импортных операций, а так же потери части клиентов, которые отказываются как принимать продукцию, так и отправлять ее юридическим лицам зарегистрированным на территории РФ.

Обществом проводится работа в отношении иностранных клиентов и поставщиков направленная на информирование контрагентов, что Общество не работает на оборонную промышленность РФ и является частью большого японского холдинга Ferrotec Holdings Corporation.

В начале 2023 года Общество было включено в санкционный список Украины, ограничения будут действовать до 2073 года.

ООО «РМТ» несмотря на сложную политическую и социально-экономическую ситуацию в стране, удалось не останавливать производственную деятельность и достичь показателей выручки и прибыли позволяющие продолжать непрерывную деятельность общества.

31. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты.

32. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ ЛИЗИНГОДАТЕЛЯ И ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЯ АРЕНДА

Для осуществления своей хозяйственной деятельности в 2024 и 2023 годах Общество арендовало движимое и недвижимое имущество.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 объекты аренды по этим договорам (неоперационная аренда) отражены в составе основных средств как права пользования активами.

Срок полезного использования прав пользования активами по договорам лизинга определяются индивидуально по каждому договору отдельно учитывая срок лизинга и способности объекта лизинга приносить экономические выгоды Обществу. Срок полезного использования прав пользования активами по всем договорам аренды составляет 24 (Двадцать четыре) месяца. Срок полезного использования капитальных вложений, произведенных Обществом в предмет аренды в форме неотделимых улучшений, стоимость которых не возмещается арендодателем, определяется исходя из ожидаемого срока использования предмета аренды и не может превышать срока действия договора аренды при соответствии условиям принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.

Информация по наличию на начало и конец отчетного периода, а также движению в течение отчетного периода прав пользования активами приведена в таблице:

тыс. руб.

Вид права пользования активами	на 31.12.2023 г.			Поступле-ние	Прекращение признания			Аморти-зация за период	Обесце-нение за период	на 31.12.2024 г.		
	Первона-чальная стоимость	Накоп-ленная аморти-зация	Накоп-ленное обесце-нение		Первона-чальная стоимость	Накоп-ленная аморти-зация	Накоп-ленное обесце-нение			Первона-чальная стоимость	Накоп-ленная аморти-зация	Накоп-ленное обесце-нение
Автомобиль Volvo XC90, VIN:YV1LFBAADN1809220 (Договор лизин-га LS-778903/2021 от 29.12.2021)	5 563	(2 024)	-	-	-	-	-	(1 148)	-	5 563	(3 172)	-
Аренда производственных помещений (НОРД)	-	-	-	19 072	-	-	-	(7 463)	-	19 072	(7 463)	-
Аренда помещений для офиса - г. Москва	7 723	-	-	-	-	-	-	(3 862)	-	7 723	(3 862)	-
Аренда помещений для производства - г. Москва	35 594	-	-	-	-	-	-	(17 797)	-	35 594	(17 797)	-
Аренда помещений для производства - г. Н.Новгород	19 235	-	-	-	-	-	-	(9 618)	-	19 235	(9 618)	-
Аренда производственных помещений г. Н.Новгород (НОРД)	-	-	-	23 717	-	-	-	(3 216)	-	23 717	(3 216)	-
Аренда складских помещений г. Н.Новгород (НОРД)	-	-	-	1 439	-	-	-	(63)	-	1 439	(63)	-
Итого	68 115	(2 024)	-	44 228	-	-	-	(43 166)	-	112 343	(45 190)	-

33. БЮДЖЕТНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом не было получено выделенных бюджетных средств в виде государственной помощи, грантов и прочего финан-сирования – Пояснение № 9 «Государственная помощь».

Генеральный директор ООО «РМТ»
27 февраля 2025 г.
м.п.

_____ (Уэмура К.)