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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	237 268	(133 792)	184 154	-	-	118 298	-	-	-	421 422	(252 090)
	5110	за 2023г.	251 708	(74 508)	14 226	(1 270)	1 142	(87 821)	-	-	-	237 268	(133 792)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2024г.	202	(25)	-	-	-	10	-	-	-	202	(35)
	5111	за 2023г.	484	(122)	-	(282)	154	(57)	-	-	-	202	(25)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	115 655	(62 101)	153 273	-	-	(87 301)	-	-	-	268 928	(149 402)
	5112	за 2023г.	115 847	(7 770)	796	(988)	988	(55 318)	-	-	-	115 655	(62 101)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	2 516	(214)	1 440	-	-	(746)	-	-	-	3 956	(960)
	5113	за 2023г.	321	(107)	2 195	-	-	(107)	-	-	-	2 516	(214)
НИОКР	5104	за 2024г.	118 895	(71 452)	29 441	-	-	(30 241)	-	-	-	148 336	(101 693)
	5114	за 2023г.	135 056	(66 509)	11 235	-	-	(32 339)	-	-	-	118 895	(71 452)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	94 449	128 190	(134)	(184 154)	38 350
	5190	за 2023г.	1 127	107 841	(293)	(14 226)	94 449
в том числе: НИОКР	5181	за 2024г.	21 124	12 918	-	(29 441)	4 600
	5191	за 2023г.	1 127	31 478	(246)	(11 235)	21 124
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5182	за 2024г.	73 325	113 698	-	(153 273)	33 750
	5192	за 2023г.	-	74 121	-	(796)	73 325
Прочие нематериальные активы	5183	за 2024г.	-	1 574	(134)	(1 440)	-
	5193	за 2023г.	-	2 242	(47)	(2 195)	-

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	135 596	(72 262)	264 020	(60 006)	54 932	(85 924)	-	-	-	339 610	(103 254)
	5210	за 2023г.	52 415	(31 479)	84 442	(1 261)	1 254	(42 037)	-	-	-	135 596	(72 262)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	23 416	-	3 542	(3 618)	-	-	-	-	-	23 341	-
	5211	за 2023г.	16 294	(9 141)	7 123	-	-	(4 664)	-	-	-	23 416	(13 805)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	21 035	-	10 548	(152)	-	-	-	-	-	31 431	-
	5212	за 2023г.	11 574	(9 513)	9 461	-	-	(2 344)	-	-	-	21 035	(11 858)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	17 107	-	179 575	(2 720)	-	-	-	-	-	193 961	-
	5213	за 2023г.	16 471	(6 161)	636	-	-	(2 518)	-	-	-	17 107	(8 679)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	27 396	-	8 315	-	-	-	-	-	-	35 711	-
	5214	за 2023г.	8 077	(6 664)	19 319	-	-	(3 387)	-	-	-	27 396	(10 050)
Право пользования активом	5205	за 2024г.	46 642	-	62 040	(53 516)	48 442	(59 685)	-	-	-	55 166	(39 114)
	5215	за 2023г.	-	-	47 903	(1 261)	1 254	(29 124)	-	-	-	46 642	(27 870)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	368	(239)	-	(368)	358	(119)	-	-	-	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	368	(239)	-	(368)	358	(119)	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	59 975	220 725	(14 750)	(264 020)	1 930
	5250	за 2023г.	1 597	150 765	(8 313)	(84 074)	59 975
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	4 613	-	(3 542)	1 071
	5251	за 2023г.	1 119	6 003	-	(7 123)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2024г.	6 040	19 938	(14 750)	10 548	680
	5252	за 2023г.	478	22 969	(8 313)	(9 094)	6 040
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2024г.	53 935	125 819	-	(179 575)	179
	5253	за 2023г.	-	54 571	-	(636)	53 935
Транспортные средства	5244	за 2024г.	-	8 315	-	(8 315)	-
	5254	за 2023г.	-	19 319	-	(19 319)	-
Право пользования активом	5245	за 2024г.	-	62 040	-	(62 040)	-
	5255	за 2023г.	-	47 903	-	(47 903)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	10	129
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Пахно Илья Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	146 000	-	-	4 435	-	146 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	146 000	-	-	4 435	-	146 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	146 000	-	-	4 435	-	146 000	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Пахно Илья Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 814 803	-	2 814 803	9 260 897	(7 436 980)	-	-	X	4 638 719	-	4 638 719
	5420	за 2023г.	1 396 098	-	1 396 098	7 134 157	(5 715 452)	-	-	X	2 814 803	-	2 814 803
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 599 247	-	2 599 247	4 369 425	(40 913)	-	-	(2 620 160)	4 307 598	-	4 307 598
	5421	за 2023г.	1 327 952	-	1 327 952	4 388 154	(20 896)	-	-	(3 095 964)	2 599 247	-	2 599 247
Готовая продукция	5402	за 2024г.	39 156	-	39 156	45 133	(4 054 385)	-	-	4 021 755	51 658	-	51 658
	5422	за 2023г.	3 568	-	3 568	-	(4 308 912)	-	-	4 344 500	39 156	-	39 156
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	5 995	-	5 995	1 950 472	(2 015 354)	-	-	60 991	2 103	-	2 103
	5423	за 2023г.	800	-	800	212 753	(512 270)	-	-	304 712	5 995	-	5 995
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	170 337	-	170 337	2 895 867	(1 326 328)	-	-	(1 474 432)	265 445	-	265 445
	5425	за 2023г.	63 778	-	63 778	2 533 250	(873 374)	-	-	(1 553 316)	170 337	-	170 337
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5407	за 2024г.	68	-	68	-	-	-	-	11 847	11 915	-	11 915
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	68	68	-	68

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	8 507 637	(17 748)	22 092 716	-	(21 476 671)	-	-	-	-	-	9 123 682	(507 364)
	5530	за 2023г.	3 159 966	(14 815)	33 167 268	-	(27 819 597)	-	-	-	-	-	8 507 637	(17 748)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 824 981	(12 322)	14 578 749	-	(13 513 879)	-	-	-	-	-	5 889 851	(442 579)
	5531	за 2023г.	1 741 994	(10 819)	21 903 639	-	(18 820 651)	-	-	-	-	-	4 824 981	(12 322)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 115 153	(3 834)	3 289 134	-	(3 860 620)	-	-	-	-	-	2 543 668	(63 193)
	5532	за 2023г.	1 210 556	(2 404)	5 044 904	-	(3 140 307)	-	-	-	-	-	3 115 153	(3 834)
Прочая	5513	за 2024г.	567 502	(1 592)	4 224 833	-	(4 102 172)	-	-	-	-	-	690 163	(1 592)
	5533	за 2023г.	207 416	(1 592)	6 218 725	-	(5 858 639)	-	-	-	-	-	567 502	(1 592)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	8 507 637	(17 748)	22 092 716	-	(21 476 671)	-	-	X	-	-	9 123 682	(507 364)
	5520	за 2023г.	3 159 966	(14 815)	33 167 268	-	(27 819 597)	-	-	X	-	-	8 507 637	(17 748)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	507 364	-	17 748	-	14 815	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	442 579	-	12 322	-	10 819	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	63 193	-	3 834	-	2 404	-
прочая	5543	1 592	-	1 592	-	1 592	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 361 896	23 820 720	269 869	(21 276 494)	-	-	-	-	9 175 888
	5580	за 2023г.	2 831 575	26 879 377	52 865	(23 402 022)	-	-	-	-	6 361 896
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 693 307	10 302 152	-	(9 207 155)	-	-	-	-	2 788 303
	5581	за 2023г.	523 758	7 860 263	-	(6 690 713)	-	-	-	-	1 693 307
авансы полученные	5562	за 2024г.	348 115	1 903 399	-	(1 039 364)	-	-	-	-	1 212 150
	5582	за 2023г.	9 148	2 187 984	-	(1 849 017)	-	-	-	-	348 115
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 078 625	4 036 237	2	(5 023 333)	-	-	-	-	91 527
	5583	за 2023г.	424 264	7 772 263	-	(7 117 902)	-	-	-	-	1 078 625
кредиты	5564	за 2024г.	762 709	4 024 715	269 868	(3 400 860)	-	-	-	-	1 656 432
	5584	за 2023г.	399 343	2 228 151	52 865	(1 917 651)	-	-	-	-	762 709
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 479 140	3 554 217	-	(2 605 881)	-	-	-	-	3 427 476
	5586	за 2023г.	1 475 062	6 830 716	-	(5 826 639)	-	-	-	-	2 479 140
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	6 361 896	23 820 720	269 869	(21 276 494)	-	X	-	-	9 175 888
	5570	за 2023г.	2 831 575	26 879 377	52 865	(23 402 022)	-	X	-	-	6 361 896

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 140 638	3 526 427
Расходы на оплату труда	5620	797 449	622 029
Отчисления на социальные нужды	5630	223 321	173 070
Амортизация	5640	203 447	129 501
Прочие затраты	5650	3 447 292	1 595 884
Итого по элементам	5660	7 812 147	6 046 911
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(115 565)	(147 410)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 696 582	5 899 501

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

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	166 470	78 493	(130 814)	-	114 148
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	35 655	14 253	-	-	49 908
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	5702	130 814	-	(130 814)	-	-
Резерв на выплату премии	5703	-	64 239	-	-	64 239

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Пахно Илья Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2024 год
ООО «ЭкспертСтройПроект»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭкспертСтройПроект»
Сокращенное наименование Общества: ООО «ЭкспертСтройПроект»
Организационно-правовая форма Общества: Общество с ограниченной ответственностью
Дата регистрации Общества: 01.03.2011г.
ОГРН: 1115042001030
ИНН/КПП: 5042117602/771601001
Юридический и фактический адрес: 129344, город Москва, улица Енисейская, дом 1, строение 1, эт/пом 4/422 (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: ГРН:2207710825386 дата: 15.10.2020г.)
Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025: 478 человек.
Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2024: 441 человек.
Сведения об участниках: Живецкая Неля Моисеевна, ИНН: 772015445120, доля в уставном капитале Общества 100%.
Основной вид деятельности Общества: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».
Размер уставного капитала Общества: 300 000,00 (Триста тысяч) руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
Совет директоров: отсутствует.
Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор Пахно Илья Леонидович, ИНН: 503605761200.
Аудит Общества: ООО «ФинЭкспертиза», ИНН: 7708096662.

2. Изменения в 2024 году

В 2024 году было открыто обособленное подразделение по адресу: Забайкальский край, г. Чита, ул. Тимирязева, д. 25, стр. 3, офис 209. Силами данного обособленного подразделения выполняются работы по техническому обслуживанию и текущему ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом на объектах Забайкальской железной дороги.

Введена в эксплуатацию производственная линия по изготовлению печатных плат.

20.06.2024 Обществом открыт новый расчетный счет в банке АО «ИНВЕСТТОРГБАНК» №40702810670000050283.

3. Сведения об обособленных подразделениях Общества

Обособленное подразделение (ОП)	Дата постановки на учет ОП	ИНН/КПП	Адрес регистрации ОП	Код НО	Наименование налогового органа (НО)	Дата снятия обособленного подразделения с налогового учета
ОП в г. Новосибирск	01.04.2013	5042117602/ 540745001	630003, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Кубановская, 3	5406	МИФНС России № 22 по Новосибирской области	-
ОП в г. Новосибирск	03.02.2023	5042117602/ 540645001	630004, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Ленина, 52	5406	МИФНС России № 22 по Новосибирской области	-
ОП в г. Шадринск	31.03.2014	5042117602/ 450245001	641884, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Розы Люксембург, 21	4500	УФНС по Курганской области	-
ОП в г. Красноярск	01.04.2014	5042117602/ 246445001	660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Свердловская, 17А	2464	МИФНС №22 по Красноярскому краю	-
ОП в г. Красноярск	03.04.2023	5042117602/ 246645001	660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, зд. 78/525	2466	ИФНС по Центральному району г. Красноярска	-
ОП в г. Хабаровск	07.04.2014	5042117602/ 272145001	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, 73Б	2700	УФНС России по Хабаровскому краю	-
ОП в г. Москва	01.12.2014	5042117602/ 771645001	129344, г. Москва, ул. Енисейская, 1, 2, 2208	7716	ИФНС №16 по г. Москве	10.11.2020
ОП в г. Чита	02.02.2015	5042117602/ 753645001	672042, Забайкальский край, г. Чита, ул. Строителей, 92А	7536	МИФНС №2 по г. Чите	30.07.2020
ОП в г. Саратов	02.03.2016	5042117602/ 645445001	410017, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Шелковичная, 186	6451	МИФНС России №19 по Саратовской области	-
ОП в г. Екатеринбург	02.03.2016	5042117602/ 667045001	620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 92, 508	6670	ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга	-
ОП в г. Москва	12.09.2017	5042117602/ 771645002	129343, г. Москва, проезд Серебрякова, 6, 1	7716	ИФНС №16 по г. Москве	13.11.2020
ОП в г. Ростов-на-Дону	12.02.2019	5042117602/ 616445001	344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Станиславского, 50/49/22	6164	ИФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону	-
ОП в г. Москва	02.08.2021	5042117602/ 774345001	125438, г. Москва, ул. Автомоторная, 6Б, 8	7743	ИФНС №43 по г. Москве	-
ОП в г. Чита	01.03.2024	5042117602/ 750045001	672007, Забайкальский край, г. Чита, ул. Тимирязева, д. 25, стр. 3, офис 209	7500	ОП УФНС России по Забайкальскому краю в г. Чита	-

4. Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение управленческому персоналу составило (с учетом НДФЛ):
в 2023 году - 7 518 тыс. руб.
в 2024 году - 7 893 тыс. руб.
Страховые взносы, начисленные с сумм вознаграждения управленческому персоналу:
в 2023 году – 1 436 тыс. руб.
в 2024 году – 1 540 тыс. руб.

5. Раскрытие применяемых способов ведения учета

5.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчётности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому.

5.2. Учёт и оценка нематериальных активов

С 01.01.2024 Общество перешло на учет нематериальных активов по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», учет капитальных вложений в нематериальные активы по ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в нематериальные активы) Общество отразило альтернативным способом в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

В межотчетный период (предшествующий первому году применения указанных стандартов), в порядке единовременной корректировки на счет нераспределённой прибыли были списаны нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы в общей сумме 813 тыс. руб.

Одновременно с этим было погашено отложенное налоговое обязательство в размере 26 тыс. руб. и признаны отложенные налоговые активы в сумме 137 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль отражена в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 с учетом внесения корректировок в размере 5 276 530 тыс. руб.

Изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023 представлены в таблице:

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данные на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2023 год, тыс. руб.	Данные на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2024 год, тыс. руб.	Описание отклонений
Строка 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса	127 338	197 924	Корректировка балансовой стоимости нематериальных активов в сумме 128 тыс. руб. и капитальных вложений в нематериальные активы в сумме 47 тыс. руб. за счет чистой прибыли в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. Перевод в состав НМА активов, которые соответствуют признакам, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022 в сумме 70 761 тыс. руб. 127 338 - 128 + 70 761- 47 = 197 924 (тыс. руб.)

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данные на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2023 год, тыс. руб.	Данные на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2024 год, тыс. руб.	Описание отклонений
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса	14 485	14 622	Отражение отложенного налогового актива в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 в сумме 137 тыс. руб. 14 485 + 137 = 14 622 (тыс. руб.)
Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса	31 739	29 381	Списание активов, которые соответствуют признакам, установленным в п.4 ФСБУ 14/2022, при этом имеют стоимость ниже установленного лимита. А также перевод в состав НМА объектов бухгалтерского учета, которые учитывались как другие активы. 31 739 - 2 358 = 29 381 тыс. руб.
Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса	8 841	8 366	Списание активов, которые соответствуют признакам, установленным в п.4 ФСБУ 14/2022, при этом имеют стоимость ниже установленного лимита. 8 841 - 475 = 8 366 тыс. руб.
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса	5 277 181	5 276 530	Корректировка балансовой стоимости нематериальных активов за счет чистой прибыли в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 в сумме 813 тыс. руб. Погашение отложенного налогового обязательства в сумме 26 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. Отражение отложенного налогового актива в сумме 137 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. 5 277 181 + 137 + 26 - 813 = 5 276 530 (тыс. руб.)
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса	13 799	13 774	Погашение отложенного налогового обязательства в сумме 26 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. 13 799 - 26 = 13 774 (тыс. руб.)
Строка 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах	-2 584 766	-2 584 604	Изменение отложенного налога в сумме 162 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. 2 584 766 - 162 = 2 584 604 тыс. руб.
Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах	8 888	9 050	Изменение отложенного налога в сумме 162 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. 8 888 + 26 + 137 = 9 050 тыс. руб.
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах	10 146 768	10 146 930	Погашение отложенного налогового обязательства в сумме 26 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. Отражение отложенного налогового актива в сумме 137 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. 10 146 768 + 26 + 137 = 10 146 930(тыс. руб.)

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данные на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2023 год, тыс. руб.	Данные на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности за 2024 год, тыс. руб.	Описание отклонений
Данные об увеличении капитала за счет чистой прибыли по строке 3211 "Чистая прибыль" графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2023 году в отчете об изменении капитала	10 146 768	10 146 930	Погашение отложенного налогового обязательства в сумме 26 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. Отражение отложенного налогового актива в сумме 137 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. 10 146 768 + 26 + 137 = 10 146 930 (тыс. руб.)
Данные об уменьшении капитала за счет чистой прибыли по строке 3228 "Пересчет активов в связи с началом применения новых стандартов учета" графы «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2023 году в отчете об изменении капитала	0	813	Корректировка балансовой стоимости нематериальных активов за счет чистой прибыли в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 в сумме 813 тыс. руб.
Величина капитала на 31.12.2023 по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в отчете об изменении капитала	5 277 181	5 276 530	Корректировка балансовой стоимости нематериальных активов за счет чистой прибыли в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 в сумме 813 тыс. руб. Погашение отложенного налогового обязательства в сумме 26 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. Отражение отложенного налогового актива в сумме 137 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. 5 277 181 + 26 + 137 - 813 = 5 276 530 (тыс. руб.)

Нематериальным активом признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью более 100 000 руб. п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

5.3. Учёт и оценка основных средств, капитальных вложений, арендованного имущества

Основным средством считается объект, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 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. Признание затрат на приобретение (создание) таких активов производится Обществом при наличии уверенности, что первоначальная стоимость, определенная исходя из всех затрат, связанных с его приобретением (созданием), не превысит установленный лимит.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество осуществляет проверку элементов амортизации основных средств на соответствие условиям их использования в конце каждого отчетного года в рамках проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном их изменении. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Пересчет суммы амортизации, ранее начисленной в текущем году, не производится независимо от того, что явилось основанием для пересмотра элементов амортизации. Начисление амортизации с учетом новых элементов амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении элементов амортизации.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом включается в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

5.4. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

5.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы по обычным видам деятельности;

прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, полученная от осуществления основных видов деятельности:

- комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- выполнение работ в области инженерно-технического проектирования, авторского надзора;
- выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ.

Остальные доходы признаются прочими.

5.6. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются расходы на:

Независимые (банковские) гарантии. Расход признается равномерно в течение периода, на который банковская гарантия выдана;

Членские взносы в саморегулируемые организации. Расход признается равномерно в течение периода, за который членские взносы уплачены;

Неисключительные права на программное обеспечение, которые не отвечают критериям их признания в качестве НМА. Расход признается равномерно в течение действия прав.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более после отчетной даты; по строке 1260 «Прочие оборотные активы» – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев после отчетной даты; по строке 1230 «Дебиторская задолженность» - суммы страховых премий, не признанные в расходах на отчетную дату.

5.7. Учет и распределение управленческих (общехозяйственных) расходов

Управленческие расходы списываются в полном размере ежемесячно на финансовый результат.

5.8. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением обращающихся на рынке ценных бумаг, которые отражаются в отчетности с учетом их переоценки и суммы резерва, созданного под обесценение ценных бумаг.

Краткосрочные депозитные вклады подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными. Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчётности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

5.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

5.10. Исправление ошибок

В бухгалтерском учёте и отчётности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 10%.

5.11. Оценочные резервы и обязательства

В соответствии с требованием достоверности бухгалтерского учета и отчетности Общество формирует оценочные обязательства по выполнению трудовых гарантий перед сотрудниками, исполнение которых неизбежно наступит в будущем (обязательства по предстоящим отпускам и страховым взносам с сумм данных отпусков, обязательства по выплате премий).

Оценочное обязательство по предстоящим отпускам работников сформировано по каждому работнику. Расчет оценочного обязательства по предстоящим отпускам работников осуществляется ежемесячно.

В бухгалтерском учете Общества в 2023 году признано оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль в величине равной сумме налога, рассчитанной по Федеральному закону от 04.08.2023 №414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль».

6. Раскрытие существенных показателей отчётности Общества

6.1. Основные средства и арендованное имущество

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Проведено тестирование основных средств Общества на наличие (отсутствие) признаков обесценения по состоянию на 31.12.2024 в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаки обесценения отсутствуют.

В рамках проведения инвентаризации, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на 31.12.2024, проведен анализ установленных элементов амортизации основных средств. По ряду объектов основных средств пересмотрен срок полезного использования, основания для изменения других элементов амортизации не выявлены.

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе отражены авансы поставщикам, связанные с приобретением объектов основных средств, в размере 29 274 тыс. руб. На 31.12.2024 авансы поставщикам, связанные с приобретением объектов основных средств, отсутствуют.

Стоимость права пользования активами на 31.12.2023 составляет 18 772 тыс. руб. и включена в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде отражены в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса и составляют на 31.12.2023 - 17 506 тыс. руб. На 31.12.2024 стоимость прав пользования активами составляет 16 052 тыс. руб. и включена в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде отражены в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса и составляют на отчетную дату 15 241 тыс. руб.

6.2. НМА и НИОКР

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях №1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.3. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности за 2023-2024гг. Общества представлена в таблице (без учета НДС):

Виды доходов по обычным видам деятельности	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства	10 567 354	15 522 153
Разработка компьютерного программного обеспечения	766 245	1 593 706
Выполнение работ в области инженерно-технического проектирования	9 511	2 339
Выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ	1 457 200	1 291 898
Итого	**12 800 310**	**18 410 096**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

6.4. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности и управленческим расходам за 2023-2024гг. Общества представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Себестоимость	**7 380 794**	**5 673 526**
Комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства	5 688 457	3 628 580
Разработка компьютерного программного обеспечения	668 186	1 242 073
Выполнение работ в области инженерно-технического проектирования	16 053	1 661
Выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ	1 008 098	801 212
Управленческие расходы	**315 788**	**225 975**
Амортизация	13 401	4 191
Аренда недвижимого имущества	5 142	11 625
Информационные и юридические услуги	3 126	2 565
Командировочные расходы	2 860	4 256
Оплата труда	151 011	140 132
Представительские расходы	614	1 206
Программное обеспечение	1 799	1 782
Ремонт арендуемых помещений	887	2 073
Страховые взносы	39 269	34 926
Транспортные расходы	286	134
Услуги IT (абонентское обслуживание программ)	3 317	3 738
Услуги по доставке корреспонденции	3 516	2 966
Услуги по обучению и повышению квалификации работников	761	371
Услуги по сертификации и лицензированию	814	258
Услуги связи	1 276	1 158
Хоз. расходы (орг. техника, канцелярские товары, сан-гигиенические принадлежности и пр.)	8 329	5 754
Страхование работников ДМС	2 149	1 625
Оценочные обязательства по оплате труда	71 254	1 150
Прочие расходы	5 978	6 063
Итого	**7 696 582**	**5 899 501**

6.5. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Проценты к получению	49 452	50 742
Лицензионное вознаграждение за использование программного обеспечения	240 183	424 904
Прочие внереализационные доходы	3 246	9 347
Итого	**292 881**	**484 984**

Виды прочих расходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Благотворительная помощь	46 085	43 300
Госпошлина	244	59
Курсовые разницы, расходы при конвертации валюты (свернуто)	31 802	2 204
Проценты к уплате, комиссия за неиспользованный лимит задолженности по полученным кредитам	271 625	56 246
Расходы на услуги банков, комиссии по банковским гарантиям	1 475	9 577
Формирование резерва по сомнительным долгам (свернуто)	489 616	2 933
Прочие внереализационные расходы	14 349	18 921
Списание аннулированных производственных заказов	10 333	-
Итого	**865 529**	**133 239**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату 31.12.2024:

Цифр. код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс
840	USD	1	Доллар США	101,6797
978	EUR	1	Евро	106,1028
156	CNY	1	Китайский юань	13,4272
398	KZT	100	Казахстанских тенге	19,4860

6.6. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в табличных Пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура остатков запасов на складах Общества за 2023-2024гг. представлена в таблице:

Вид запасов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Материалы	4 307 598	2 599 247
Незавершенное производство	265 445	170 337
Готовая продукция	51 658	39 156
Товары для перепродажи	2 103	5 995
Полуфабрикаты собственного производства	11 915	68
Итого:	**4 638 719**	**2 814 803**

6.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2024 год не произошло.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности образуется на основании данных инвентаризации расчётов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учётом данных анализа финансового состояния дебитора. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Структура дебиторской задолженности за 2023-2024гг. Общества представлена в таблице:

Дебиторская задолженность	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 447 272	4 812 659
Авансы, выданные поставщикам (без учета НДС)	2 480 475	3 111 319
Расчеты с прочими дебиторами *в т.ч. задолженность по лицензионным договорам*	688 571 *665 088*	565 910 *424 904*
Итого:	**8 616 318**	**8 489 888**

6.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура кредиторской задолженности за 2023-2024гг. Общества представлена в таблице:

Кредиторская задолженность	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 788 303	1 693 307
Авансы, полученные от покупателей (без учета НДС)	1 212 150	348 115
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	91 527	1 078 625
Расчеты с участником Общества по выплате доходов	3 427 394	2 479 000
Прочая кредиторская задолженность	83	140
Итого:	**7 519 457**	**5 599 187**

6.9. Дивиденды

В 2023 году начислено дивидендов (с учетом НДФЛ) 6 829 000 тыс. руб., выплачено 5 825 000 тыс. руб. (с учетом НДФЛ). Задолженность по состоянию на 31.12.2023 по выплате дивидендов 2 479 000 тыс. руб. НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в ИФНС своевременно.

В 2024 году начислено дивидендов (с учетом НДФЛ) 3 548 394 тыс. руб., выплачено 2 600 000 тыс. руб. (с учетом НДФЛ). Задолженность по состоянию на 31.12.2024 по выплате дивидендов 3 427 394 тыс. руб. НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в ИФНС своевременно.

6.10. Налоги

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 2 262 811 тыс. руб., за 2024 год - 528 236 тыс. руб.

Сумма налога на добавленную стоимость, не принятая к вычету на отчетную дату, составляет 397 578 тыс. руб. в т.ч.:

698 тыс. руб. – НДС, уплаченный при импорте из стран ЕАЭС, не подтвержденный налоговым органом;

396 880 тыс. руб. – НДС, перенесенный для вычета в последующие налоговые периоды в связи с возросшей долей реализации товаров на экспорт, облагаемой по ставке НДС 0%.

Налог на прибыль за 2023 год начислен в размере 2 593 654 тыс. руб., за 2024 год - 1 040 827 тыс. руб.

6.11. Заёмные средства

Показатели	Договоры, действующие в 2024 году, тыс. руб.		
	Договор о предоставлении кредитной линии (с лимитом задолженности) юридическому лицу №86-к/23 от 22.08.2023	**Договор об открытии кредитной линии №33-2024/Л от 31.01.2024**	**ИТОГО**
Займодавец (Кредитор)	«ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» (Акционерное общество) ИНН: 7724096412	«ТРАНСКАПИТАЛБАНК» (Публичное акционерное общество) ИНН: 7709129705 с 11.06.2024 права и обязанности по договору перешли к «ИНВЕСТТОРГБАНКУ» (Акционерное общество) ИНН: 7717002773	x
Срок действия договора	22.08.2023-22.08.2025	31.01.2024-29.01.2027	x
Ставка по договору	ключевая ставка ЦБ РФ+4,5%, с 18.11.2024 ключевая ставка ЦБ РФ+5,5%	ключевая ставка ЦБ РФ+4,5%, с 19.11.2024 ключевая ставка ЦБ РФ+5,5%	x
Валюта договора	рубль	рубль	x
Кредитный лимит (единовременная задолженность)	750 000	1 000 000	x
Цель кредита	пополнение оборотных средств	пополнение оборотных средств	x
Способ предоставления кредита	транш	транш	x
Срок возврата кредита	180 дней с даты выдачи транша	180 дней с даты выдачи транша	x
Задолженность по договору на 01.01.2024	**750 000**	**0**	**750 000**
Выдача денежных средств по договору в 2024 году	1 296 888	1 947 838	3 244 726
Гашение денежных средств по договору в 2024 году	(1 297 834)	(1 057 273)	(2 355 107)
Задолженность по договору на 31.12.2024	**749 054**	**890 565**	**1 639 619**
Задолженность по начисленным процентам по договору на 01.01.2024	**12 709**	**0**	**12 709**
Начисленные проценты по договору в 2024	141 121	128 747	269 868
Гашение процентов по договору в 2024	(137 017)	(128 747)	(265 764)

Показатели	Договоры, действующие в 2024 году, тыс. руб.		
	Договор о предоставлении кредитной линии (с лимитом задолженности) юридическому лицу №86-к/23 от 22.08.2023	**Договор об открытии кредитной линии №33-2024/Л от 31.01.2024**	**ИТОГО**
Задолженность по начисленным процентам по договору на 31.12.2024	**16 813**	**0**	**16 813**
Справочно:			
Комиссия (начислено) за неиспользованный лимит задолженности в 2023 году	1 757	-	1 757

6.12. Депозиты

Общество размещает свободные денежные средства на краткосрочные депозиты, как правило, сроком на 1-3 дня в ПАО «ТКБ Банк».

Также Обществом заключено с АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» Генеральное соглашение №1 от 10.10.2019, в рамках которого начисляются проценты на сумму неснижаемого остатка на расчетном счете.

Проценты, полученные по депозитам составили:

в 2023 году – 50 742 тыс. руб.

в 2024 году – 45 016 тыс. руб.

6.13. Финансовые вложения

Показатели	**Договоры, действующие в 2024 году, тыс. руб.**
	Договор денежного займа с процентами №01 от 28.03.2018
Заёмщик	Меренков Роман Витальевич
Срок возврата займа	04.10.2025
Сумма займа по договору	161 500
Процентная ставка	2/3 ключевой ставки ЦБ РФ
Валюта договора	рубль
Задолженность по договору на 01.01.2024	0
Выдача денежных средств по договору в 2024	146 000
Гашение денежных средств по договору в 2024	0
Задолженность по договору на 31.12.2024	**146 000**
Задолженность по начисленным процентам по договору на 01.01.2024	0
Начисленные проценты по договору в 2024	4 435
Гашение процентов по договору в 2024	0
Задолженность по начисленным процентам по договору на 31.12.2024	**4 435**

6.14. Незавершенное производство

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2024 года составляет 265 445 тыс. руб.

в т.ч. по направлениям:

Комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства – 219 667 тыс. руб.

Разработка компьютерного программного обеспечения – 5 450 тыс. руб.

Выполнение работ в области инженерно-технического проектирования – 22 204 тыс. руб.

Выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ – 18 124 тыс. руб.

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2023 года составляет 170 337 тыс. руб.

в т.ч. по направлениям:

Комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства – 111 076 тыс. руб.

Разработка компьютерного программного обеспечения – 632 тыс. руб.

Выполнение работ в области инженерно-технического проектирования – 34 849 тыс. руб.

Выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ – 23 780 тыс. руб.

6.15. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 8 366 тыс. руб. и включает в себя непризнанные в расходах на отчетную дату расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 29 381 тыс. руб. и включает в себя непризнанные в расходах на отчетную дату расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 107 тыс. руб. и авансы поставщикам, связанные с приобретением объектов основных средств, в размере 29 274 тыс. руб.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 составляет 3 047 тыс. руб. и включает в себя непризнанные в расходах на отчетную дату расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 составляет 68 тыс. руб. и включает в себя непризнанные в расходах на отчетную дату расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

6.16. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Состав оценочных обязательств за 2023-2024гг. представлен в таблице:

Наименование показателя	**2024 год, тыс. руб.**	**2023 год, тыс. руб.**
Оценочное обязательство по оплате отпусков	49 909	35 655
Оценочное обязательство по выплате премий	64 239	-
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	-	130 815
Итого:	**114 148**	**166 470**

6.17. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2024 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

6.18. Денежные потоки

Существенных изменений в структуре денежных потоков в 2024 году не было.

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств за 2024 год включает в себя:

45 016 тыс. руб. - проценты, полученные от размещения денежных средств на депозиты;

27 тыс. руб. - прочие поступления.

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включает в себя:

436 864 тыс. руб. - свернутая сумма НДС, выделенная из денежных потоков;

43 300 тыс. руб. - добровольное пожертвование во Всероссийскую политическую партию «Единая Россия»;

5 892 тыс. руб. – комиссия банков;

21 690 тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами;

2 995 тыс. руб. – прочие платежи.

7. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

8. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

10. Влияние на деятельность Общества Специальной военной операции (СВО)

В 2024 году продолжала ухудшаться геополитическая обстановка в регионе в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной и Специальной военной операцией (СВО), которая длится с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими до начала специальной военной операции, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Общество расценивает названные обстоятельства в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать развивать свою деятельность на непрерывной основе также и в ограничениях, наложенных в связи с геополитической напряженностью в регионе и вводимыми санкциями.

Специальная военная операция (СВО) и связанная с ней мобилизация не оказала негативного влияния на деятельность Общества в 2024 году.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основными факторами, которые могут оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества, являются:

1) Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Как следствие, финансовое положение Общества и результаты его деятельности в значительной степени зависят от налогового, валютного и таможенного законодательства Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В условиях неопределенности Общество самостоятельно трактует соответствующие положения действующего законодательства. Хотя руководство Общества полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, соответствующие федеральные и региональные государственные органы могут применить иную интерпретацию норм законодательства и оспорить позицию руководства.

По состоянию на отчетную дату результаты таких потенциальных действий государственных органов не могут быть обоснованно оценены Обществом. Как следствие, соответствующие оценочные обязательства, которые в ряде случаев могут быть существенными, не признаны в бухгалтерской отчетности. Общество периодически проводит инвентаризацию возникших таким образом условных обязательств на предмет необходимости их признания в бухгалтерской отчетности.

2) Судебные разбирательства отсутствуют.

3) Финансовые риски, такие как рыночный, кредитный и риск ликвидности (риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчет по которым производится денежными средствами или иными финансовыми активами) отсутствуют.

4) В связи со спецификой деятельности Общества страновые и региональные риски отсутствуют.

5) Репутационные и другие риски отсутствуют.

12. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов,
способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Наименование связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Участник	Гражданство: Россия Должность в организации: работником не является, трудовой договор не заключался	Участник (доля в УК 100%)	Лист записи от 20.08.2018г. ГРН: 8187748857520	Выплата дивидендов
2	Генеральный директор	Гражданство: Россия Должность в организации: Генеральный директор на основании трудового договора	Единоличный исполнительный орган	Решение единственного участника Общества от 07.10.2022 №7/22	Выплата заработной платы

Сумма выплат дивидендов приведена в разделе 6.9 настоящей пояснительной записки.

Сумма выплат управленческому персоналу приведена в разделе 4 настоящей пояснительной записки.

13. Судебные дела

На отчетную дату существует незавершенное судебное дело, в котором Общество выступает истцом. Ответчиком является поставщик Общества. Суть спора состоит в просрочке поставки товара в установленный договором срок. Первоначально заявленные исковые требования составляли 1,6 млн. евро. На дату подписания бухгалтерской отчетности сумма исковых требований уточняется в связи с частичным исполнением поставщиком своих обязательств, ведутся переговоры о заключении мирового соглашения. Вынесено определение суда о переносе судебного заседания на 09.04.2025. Вероятность принятия решения в пользу Общества оценивается как высокая.

14. Методика подготовки бухгалтерской отчетности и результаты инвентаризации

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не имелось.

По результатам инвентаризации, проведенной в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на 31.12.2024, расхождений в наличии, состоянии и оценки объектов учета не выявлено.

Генеральный директор ООО «ЭкспертСтройПроект»

Пахно Илья Леонидович _____

«24» марта 2025