

Исх.№ 20250325001 от « 25 » марта 2025 года

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Информация об организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМОБИТ", сокращенное наименование ООО «ПРОМОБИТ».

ИНН/КПП 5503211889/550401001, ОГРН 1095543005140; зарегистрировано 24.02.2009 года.

Юридический адрес: 644024, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОМСК, Г ОМСК, УЛ МАРШАЛА ЖУКОВА, Д. 21, ПОМЕЩ. 1П.

Директор: Копосов Максим Алексеевич, главный бухгалтер: Андрееенко Виктория Юрьевна.

Среднесписочная численность работавших за отчетный период: 70 человек.

По критериям МСП в 2024г. предприятие считается малым.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

№ п/п	ФИО	Доля в УК на 31.12.2024
1	АДАМЯН ЭДУАРД ВЛАДИМИРОВИЧ	5%
2	БОЛХОВИТИН ВЛАДИСЛАВ НИКОЛАЕВИЧ	1%
3	ИВАНОВ АЛЕКСАНДР ВАЛЕРЬЕВИЧ	5%
4	КАПУСТИН СВЯТОСЛАВ НИКОЛАЕВИЧ	30%
5	КОПОСОВ МАКСИМ АЛЕКСЕЕВИЧ	59%

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Основной вид деятельности организации - научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19); на 31.12.2024 года Общество имеет действующую аккредитацию в МИНЦИФРе, как компания осуществляющая деятельность в области информационных технологий, от 06.12.2024 №АО-20241121-21553994204-3. Общество занимается разработкой и производством вычислительной техники под собственной торговой маркой «BITBLAZE» в части проектирования и изготовления радиоэлектронной аппаратуры; разработки специализированного ПО; выполнения проектов по НИОКР. В портфеле продукции: системы хранения данных и программное обеспечение для управления данными, серверы, рабочие станции, ноутбуки. Продукция компании внесена в Реестр российской промышленной продукции, в Единый реестр российской радиоэлектронной продукции, в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных.

С 2016 года Общество успешно реализует проекты в рамках Постановления Правительства РФ №109 от 17.02.2016 по созданию научно-технического задела. На 31.12.2024 у Общества в работе 4 комплексных проекта в рамках ПП РФ№109.

Сайт <https://bitblaze.ru/products/>.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету. Отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 25 марта 2025 г.

2. Основные положения учетной политики: Учетная политика ООО «ПРОМОБИТ» утверждена приказом директора Копосова М.А. № 1 от 25.12.2023 года. Применяется линейный метод амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств или НМА в бухгалтерском учете. Общество проверяет нематериальные активы на обесценение, используя доходный метод определения справедливой стоимости (основан на оценке ожидаемых доходов от использования нематериального актива). Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат,

списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по стоимости ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц) без создания резерва под обесценение запасов. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Оценочные обязательства не формируются. Резервы не создаются.

3. Перечень видов деятельности, подлежащих обособленному учету:

Предприятие обеспечивает отдельный учет по видам деятельности: производственная деятельность в разрезе – готовой продукции, переработки давальческого материала, реализации исключительных прав, выполнение работ, оказание услуг; по выполнению НИОКР и технологических работ в разрезе проектов и источников финансирования.

4. Инвентаризация имущества

По состоянию на 31.12.2024 Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, проверив состояние имущества (ликвидность запасов), правильность и полноту оценки по которой имущество и обязательства отражены в учете, правильность отнесения имущества к тому или иному объекту бухгалтерского учета. Результаты инвентаризации отражены в настоящей отчетности.

5. Основные показатели деятельности организации:

В отчетном году выручка составила 205 825 500 рублей:

Выручка	тыс.руб	%
Готовая продукция	167 474,35	81,37
Переработка давальческого сырья	6 400,00	3,11
Простая (неисключительная) лицензия на ПО	10 750,00	5,22
Работы	20 219,72	9,83
Услуги	981,43	0,48
Итого:	205 825,50	100,00

Процентные доходы по краткосрочным депозитам составили 453 074 рубля.

Прочие доходы составили 22 529 295 рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции составили: 127 220 097 рублей:

Производственные расходы	тыс.руб	%
Амортизация ОС и НМА	16 039,46	12,61
Аренда и расходы по содержанию помещений	2 203,18	1,73
Материальные расходы	90 281,65	70,96
Оплата труда и налоги с ФОТ	1 778,72	1,40
Прочие услуги производственного характера	15 884,56	12,49
Прочие расходы	1 032,53	0,81
Итого:	127 220,10	100,00

Коммерческие расходы составили 529 954 рубля, в том числе расходы на гарантийное обслуживание продукции 477 795 рублей.

Управленческие расходы составили: 29 248 036 рублей:

Общепроизводственные расходы	тыс.руб	%
Амортизация ОС	675,88	2,31
Аренда и расходы по содержанию помещений	6 187,64	21,16
Малоценное оборудование и запасы, прочие материалы	1 639,82	5,61

Общепроизводственные расходы	тыс.руб	%
Оплата труда и налоги с ФОТ	14 561,02	49,78
Прочие услуги	1 904,60	6,51
Программное обеспечение, интернет	1 862,86	6,37
Прочие расходы	2 416,22	8,26
Итого:	29 248,04	100,00

Прочие расходы составили 39 074 738 рублей, в том числе проценты за пользование кредитами и займами 4 159 884 рубля.

Налог, уплаченный в связи с применением УСН 2 050 049 рублей.

Валовая прибыль по итогам 2024 года составила 78 605 503 рубля, прибыль от продаж 48 827 413 рублей, чистая прибыль 30 684 995 рублей, совокупный финансовый результат 33 425 661 рубль.

Среднемесячная заработная плата за 2024г. - 121 110 рублей.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года:

Нематериальные активы в сумме 579 329 109 рублей, по данной статье отражены:

В соответствии с ФСБУ 14/2022 нематериальные активы- результаты интеллектуальной деятельности, числятся в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за минусом амортизационных начислений в сумме 534 535 467 рублей, в том числе нематериальные активы, созданные за счет средств целевого финансирования 505 934 270 рублей:

Вид НМА	Нематериальный актив	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, тыс.руб.	Балансовая стоимость на конец отчетного периода
Базы данных, исключительное право	КП-1 Система хранения данных (СХД) высш.уровня производительности на базе микропроцессора.Эльбрус -8С	192 159,83	56 356,95
Базы данных, исключительное право	КП-5 Самонастраиваемая параллельная программно-аппаратная файловая СХД «BlazeData» (СППАФ СХД) конструкторская документация		128 803,49
Программы для ЭВМ, исключительное право	КП-1 Программа для ЭВМ Bitblaze KFS 1.1.1. рамках Многоузловой распределительной отказоустойчивой СХД на базе МП Эльбрус для "Фабрик будущего"	6 871,51	4 228,62
Программы для ЭВМ, исключительное право	КП-5 (составляющая) программное обеспечение BlazeData		44 544,07
Полезные модели, исключительное право	КП-1Вычислительное устройство с возможностью размещения дополнительных накопителей данных	2 632,32	2 341,65
Полезные модели	КП-2 Плата – адаптер для подключения материнской платы стандартного форм-фактора в многоконтроллерных вычислительных системах (конструкторская документация)		203 496,94
Полезные модели, исключительное право	Полезная модель: Корпус сервера для вычислительного устройства	10 791,45	7 078,14
Промышленный образец, исключительное право	КП-3- Ноутбук на российском процессоре для массового рынка (конструкторская документация)		66 162,55
Неисключительная лицензия	Неисключительная лицензия на документацию к тестовой материнской плате на базе процессора BE-S1000		6 110,05
Неисключительная лицензия	Право использования программного обеспечения BlazeO простая (неисключительная) лицензия		8 173,47
Неисключительная лицензия	Право использования программного обеспечения BlazeX простая (неисключительная) лицензия		454,08
Неисключительная лицензия	Право использования программного обеспечения BlazeX простая (неисключительная) лицензия (3)		1 484,69
Неисключительная лицензия	Простая(неисключительная) лицензия "RAIDIX 5"		4 562,70
Программа для ЭВМ неисключительное право	Программа для ЭВМ "1С:Документооборот" 8 КОРП Электронная поставка		183,92

Вид НМА	Нематериальный актив	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, тыс.руб.	Балансовая стоимость на конец отчетного периода
Программа для ЭВМ неисключительное право	Программа для ЭВМ 1С:Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 50 рабочих мест. Электронная поставка		168,23
Программа для ЭВМ неисключительное право	Программа для ЭВМ 1С:Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 50 рабочих мест. Электронная поставка		385,92
	Итого:	212 455,11	534 535,47

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течении срока их полезного использования, используются как линейный метод начисления амортизации НМА, так и метод пропорционально объему продукции (работ).

Общество проверило нематериальные активы на обесценение, по состоянию на 31.12.2024 обесценение не выявлено. Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации на отчетную дату нет.

Кроме того, в соответствии с ФСБУ 26/2020 по сумме фактических затрат в статью нематериальные активы включены расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в результате которых у Общества в следующих отчетных периодах должно возникнуть исключительное право на результат интеллектуальной деятельности:

Проект (разработка)	Осуществлено расходов, тыс.руб.	Софинансирование	Затраты, относящиеся к стадии
КП 4 Силовой модуль (СМ)	44 793,64	МИНПРОМТОРГ РОССИИ	Разработки
Итого:	44 793,64		

По состоянию на 31.12.2024 года Общество считает, что: осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях; у Общества имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов; у Общества имеется намерение и возможность использовать объект нематериальных активов; понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод; у Общества имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта нематериальных активов (имеются бизнес-план, показывающий требуемые технические, финансовые и прочие ресурсы и способность организации обеспечить наличие таких ресурсов); определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Расходов на НИОКР, которые не дали положительного результата и должны были быть признанными расходами текущего отчетного периода в 2024г. у Общества не было.

Основные средства в сумме 87 419 007 рублей, по данной статье отражены:

В соответствии с ФСБУ 6/2020 отражены введенные в эксплуатацию основные средства по первоначальной стоимости (с учетом проведенной в 2024 году модернизации) за минусом амортизационных начислений в сумме 80 105 421 рубль, в том числе основные средства, созданные за счет средств целевого финансирования 73 973 677 рублей.

Группы ОС	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, тыс.руб.	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, тыс.руб.
ВТРМ (Высокотехнологичные рабочие места)	10 183,15	67 045,50

Группы ОС	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, тыс.руб.	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, тыс.руб.
Серверное оборудование	1 483,18	1 257,64
Станки	16 537,40	6 894,09
Стенды нагрузочных испытаний	0,00	4 624,28
Прочее	470,23	283,91
Всего:	28 673,96	80 105,42

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации на отчетную дату нет.

Кроме того, по строке Основные средства в бухгалтерском балансе отражена сумма 7 313 587 рублей это - стоимость материалов, приобретенных в качестве компонентов основных средств, для проведения их модернизации в следующем отчетном периоде.

Информация об основных средствах, полученных в аренду (учтенных Обществом за балансом):

Назначение/Адрес	Арендодатель	Общая площадь, кв.м.
Офис г.Омск, ул.Маршала Жукова, д.21, пом.6П, этаж 3	Капустина Ольга Николаевна ИП, ИНН 550701449777	311,8
Офис г.Омск, ул. Маршала Жукова, д.21, пом.1П, 4 этаж	УК РЕКОРД КАПИТАЛ Д.У. Комбинированный ЗПИФ Восточный ООО, ИНН 7718919844	318,0
Производственно-складское г.Омск, ул.Декабристов, д.37	ОМСКАЭРО ООО, ИНН 5507055856	674,4
Производственное г.Омск, 4-я Транспортная, д.60 (пом. №9,10,20)	Промышленные системы ООО, ИНН 5506052958	237,8

Прочие внеоборотные активы в связи с тем, что с 01.01.2024 года ПБУ 14/2007 утратило силу, стоимость активов в сумме 7 524 383 рубля (которую составляли расходы будущих периодов в части неисключительных прав пользования) была 01.01.2024 отнесена на увеличение стоимости НМА. На 31.12.2024 года сальдо по строке Прочие внеоборотные активы отсутствует.

Запасы В соответствии с ФСБУ 5/2019 по статье Запасы отражена сумма 204 038 858 рублей в оценке по фактической себестоимости.

Запасы	На 01.01.2024, тыс.руб	Приход, тыс.руб	Расход, тыс.руб	На 31.01.2024, тыс.руб
Сырье и материалы	18 323,42	89 905,83	67 289,84	40 939,41
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	43 759,44	288 897,65	222 128,49	110 528,60
Запасные части	15 700,08	16 354,71	17 597,69	14 457,10
Прочие материалы	98,11	246,02	206,11	138,02
Материалы, переданные в переработку на сторону	959,77	12 608,83	217,11	13 351,50
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 081,38	371,36	1 452,75	
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	427,54	405,60	833,14	0,00
Рекламные материалы	0,00	29,22	29,22	0,00
Малоценное оборудование и запасы	270,65	5 439,48	5 710,13	0,00
Материалы всего:	80 620,40	414 708,82	315 914,60	179 414,62
Полуфабрикаты собственного производства	6 935,66	17 782,58	20 184,28	4 533,96

Запасы	На 01.01.2024, тыс.руб	Приход, тыс.руб	Расход, тыс.руб	На 31.01.2024, тыс.руб
Товары на складах	29,06	10 000,00	10 029,06	0,00
Готовая продукция	15 965,60	209 463,34	205 338,66	20 090,27
Расходы будущих периодов	31,86		31,86	
Итого:	103 582,58	651 954,74	551 498,46	204 038,85

Общество не имеет материально-производственных запасов в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации на отчетную дату.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года Общество считает всю имеющуюся дебиторскую задолженность в сумме 50 179 758 рублей краткосрочной (подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты). Сумму дебиторской задолженности составили: задолженность покупателей – 4 387 485 рублей, задолженность по авансам уплаченным поставщикам 43 713 420 рублей, задолженность по предоставленным краткосрочным беспроцентным займам 255 000 рублей, задолженность прочих контрагентов 1 823 853 рубля.

Структура дебиторской задолженности :

Контрагент	Сумма задолженности, тыс.руб.	%
АГМА ООО, ИНН 5506192465	255,00	0,51
АЙ ТИ ЦЕНТР ООО, ИНН 5053045371	5 706,00	11,37
АП ООО, ИНН 7726388308	1 047,24	2,09
БИТПРОЕКТ ООО, ИНН 5504149841	7 856,33	15,66
ДИЭЛКОМ ООО, ИНН 7841484779	1 381,67	2,75
Евромикротех ООО, ИНН 5262367076	1 148,74	2,29
ИПК ПРОМЭКС-Инфо ООО ИНН 5501052672	275,62	0,55
Капустина Ольга Николаевна ИП, ИНН 550701449777	311,80	0,62
КЛИМЕНКО АНДРЕЙ АНДРЕЕВИЧ ИП, ИНН 772157509562	350,00	0,70
КОМПЭЛ АО, ИНН 7713005406	927,61	1,85
ЛИОНТЕХ-С ООО, ИНН 7810521798	1 461,25	2,91
М-ГРУПП ООО, ИНН 7728453802	1 539,18	3,07
О-СИ-ЭС-ЦЕНТР ООО, ИНН 7701341820	4 216,70	8,40
Гетчипс, ООО, ИНН 6658455625	734,20	1,46
ОМСКАЭРО ООО, ИНН 5507055856	277,77	0,55
ОРИКС ООО, ИНН 5029272905	11 100,00	22,12
РЕЗОНИТ ООО, ИНН 5044031157	4 914,82	9,79
РЕЗОНИТ ПЛЮС ООО, ИНН 7735559574	1 733,83	3,46
Савина Татьяна Сергеевна ИП, ИНН 280111272214	227,03	0,45
БИТТЕХ ООО, ИНН 7731360971	600,00	1,20
ИНЭУМ ИМ. И.С. БРУКА ПАО, ИНН 7736005096	365,00	0,73
Прочая задолженность	3 749,96	7,47
Итого:	50 179,76	100,00

По итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года на расходы организации отнесена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 225 600 рублей. Задолженность после ее списания в течение 5 лет будет числиться на забалансовом учете по счету 007 «Списанная на убыток».

задолженность неплатежеспособных дебиторов». Другой безнадежной к взысканию (сомнительной) дебиторской задолженности у Общества нет. Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

Общество не имеет дебиторской задолженности, заложенной в качестве обеспечения по кредитным договорам, по состоянию на 31.12.2024 года.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) на 31.12.2024г в сумме 20 000 рубля составляют вклады в уставной капитал:

Наименование общества, ИНН, сфера деятельности	Стоимость, тыс.руб.	Доля участия Общества в капитале обществ
ООО "Битблэйз Проекты", 5504149841/550401001, Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением	10	100%
ООО "Битблэйз Технологии", 7731360971/773101001, Разработка компьютерного программного обеспечения	10	100%

Общество классифицирует финансовые вложения как долгосрочные, как долевые финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется. В 2024г. доходов от финансовых вложений Общество не получало.

Денежные средства и их эквиваленты в сумме 8 408 252 рубля включают по состоянию на 31.12.2024 года: денежные средства в рублях на счетах в банках – 62 950 рублей, на специальных счетах (в казначействе) 445 302 рубля; денежные эквиваленты – 7 900 000 рублей - краткосрочный депозитный вклад. У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые недоступны для использования.

Прочие оборотные активы в связи с тем, что с 01.01.2024 года ПБУ 14/2007 утратило силу, стоимость активов в сумме 5 856 722 рубля (которую составляли расходы будущих периодов в части лицензионного ПО) была 01.01.2024 включена в расходы периода: производственные и общехозяйственные расходы. На 31.12.2024 года сальдо по строке Прочие внеоборотные активы отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): по итогам утверждения финансовой отчетности Общества за 2023 год было принято решение чистую прибыль оставить в распоряжении предприятия. По состоянию на 31.12.2024 года совокупный финансовый результат составил 33 425 661 рубль, в том числе чистая прибыль 2024 года в сумме 30 684 994 рубля и корректировка ошибки 2023 года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, признанной незначительной в сумме 2 740 667 рублей.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2024 года включают банковские кредиты и прочие займы. Общество признает задолженность по займам в сумме 142 402 487 рублей долгосрочной. Общество признает задолженность в сумме 13 936 558 рублей краткосрочной, в том числе: по банковскому кредиту в сумме 6 139 897 рублей, по банковским процентам в сумме 23 228 рублей и процентам по займу в сумме 2 456 656 рублей.

Структура заемных средств	Долгосрочные заемные средства, тыс.руб.	Краткосрочные заемные средства, тыс.руб.	Годовая % ставка	Срок погашения
Долгосрочные займы:				
Капустин Святослав Николаевич	100 000,00		Ключевая ставка ЦБ РФ	31.12.2025
Копосов Максим Алексеевич	42 402,49		Беспроцентный	31.12.2026
Долгосрочные кредиты и займы всего:	142 402,49			
Краткосрочные кредиты:				
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г.НОВОСИБИРСК		6 163,13	17,34	31.01.2025
Краткосрочные займы:				

Структура заемных средств	Долгосрочные заемные средства, тыс.руб.	Краткосрочные заемные средства тыс.руб.	Годовая % ставка	Срок погашения
Капустин Святослав Николаевич, %		2 456,66		15.01.2025
БИТПРОЕКТ ООО		195,17	Беспроцентный	31.12.2025
ВАША ПОДДЕРЖКА ООО		5 121,60	Беспроцентный	30.09.2025
Краткосрочные кредиты и займы всего:		13 936,56		

Сумма расходов по займам и кредитам (%), включенная в прочие расходы за 2024 год составила 4 159 884 рубля.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года Общество считает всю имеющуюся кредиторскую задолженность в сумме 13 005 567 рублей краткосрочной. Сумму кредиторской задолженности составили: задолженность перед поставщиками – 8 409 957 рублей, задолженность по полученным авансам от покупателей 350 000 рублей, задолженность по налогам и страховым взносам с ФОТ 3 547 777 рубля, задолженность перед прочими контрагентами 697 833 рубля.

Структура кредиторской задолженности :

Контрагенты	Сумма задолженности, тыс.руб.	%
АТБ ЭЛЕКТРОНИКА ООО, ИНН 7714364165	3 035,57	23,34
БИТПРОЕКТ ООО, ИНН 5504149841	208,79	1,61
БИТТЕХ ООО, ИНН 7731360971	245,00	1,88
ВАША ПОДДЕРЖКА ООО, ИНН 5505043541	3 765,57	28,95
Капустина Ольга Николаевна ИП, 550701449777	370,02	2,85
МЦСТ АО, ИНН 7736053886	810,00	6,23
ШИГОРИН МИХАИЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ	250,00	1,92
УФК налоги	3 547,78	27,28
АССОЦИАЦИЯ КОНСОРЦИУМ ОТЕЧЕСТВЕННЫХ РАЗРАБОТЧИКОВ СХД, ИНН 9715391165	590,00	4,54
<i>Прочая задолженность</i>	182,85	1,41
Итого:	13 005,57	100,00

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. По состоянию на 31.12.2024 Общество не имело задолженности по оплате труда.

Доходы будущих периодов по статье отражена сумма 457 549 722 рубля.

Общество в 2019-2024гг году получало на собственные НИОКР средства целевого финансирования от Минпромторга РФ:

Соглашение	Получено средств субсидии, тыс.руб	в т.ч. в 2024г.	Использовано средств субсидии, тыс.руб	Задолженность по средствам субсидии на 31.12.2024, тыс.руб.
Соглашение № 020-11-2019-1005 от 15.12.2019 г.	136 790,00	0,00	136 766,86	23,14
Соглашение №020-11-2022-1416 от 15.12.2022	84 271,21	28 592,80	84 247,99	23,22
Соглашение №020-11-2022-1574 от 15.12.2022	82 171,21	12 492,80	82 171,21	11,58
Соглашение №020-11-2022-1667 от 13.12.2022	159 106,72	59 982,69	159 092,89	13,83
Итого:	462 339,14	101 068,29	462 278,95	71,77

На отчетную дату условия предоставления бюджетных средств Обществом выполнены. Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных

средств, использованных не по назначению в сумме 71 767 рублей учтен в составе прочей кредиторской задолженности.

После ввода в эксплуатацию НМА и ОС, созданных за счет средств целевого финансирования, суммы субсидий относились единовременно на доходы будущих периодов с последующим списанием на финансовый результат в составе прочих доходов, по мере начисления амортизации активов. На 31.12.2024 не списанная часть целевого финансирования по амортизируемому имуществу, отраженная по статье доходы будущих периодов на 31.12.2024 года, составила 416 529 174 рубля.

Целевое финансирование по НИОКР работы по которому на 31.12.2024 не закончены (по активам, не введенным в эксплуатацию) составило 41 020 548 рублей, сумма так же отражена в составе доходов будущих периодов на 31.12.2024 года.

7. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах на 31.12.2024 года:

Информация, приведенная в пункте 5 настоящих пояснений, полностью раскрывает информацию, отраженную в отчете о финансовых результатах.

В связи с тем, что Общество занимается НИОКР ФОТ и налоги с ФОТ в 2024г. разделились по статьям расходов следующим образом:

Расходы	Производственные, тыс.руб	Общехозяйственные, тыс.руб.	НИОКР, тыс.руб.	Итого, тыс.руб
ФОТ	1 505,23	12 952,70	87 109,65	102 124,36
Налоги с ФОТ	273,49	1 608,32	15 992,51	17 874,32
Всего:	1 778,72	14 561,02	103 102,16	119 998,68

В состав прочих доходов и расходов вошли:

Прочие доходы	тыс.руб	Прочие расходы	тыс.руб
Проценты к получению (уплате)	453,07	Проценты по банковским кредитам и займам	4 159,88
Доходы пропорционально амортизации ОС за счет целевого финансирования	8 088,62	Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 357,01
Задолженность с истекшим сроком исковой давности (2021г.)	60,57	Задолженность с истекшим сроком исковой давности (2021г.)	290,60
Прочие внереализационные доходы	3 846,89	Прочие внереализационные расходы	10 300,82
Безвозмездная финансовая помощь от физ.лица	1 138,95	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 147,00
Реализация основных средств	1 700,00	Реализация основных средств	1 236,32
Реализация прочего имущества (материальные ценности)	4 297,35	Реализация прочего имущества (материальные ценности)	4 160,51
Оприходованы излишки материалов	3 396,91	Списана недостача по данным инвентаризации	8 189,96
		Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	7 673,74
		Расходы на услуги банков	558,91
Итого	22 982,37	Итого	39 074,74

Общество считает необходимым сообщить, что в 2024 году была произведена реализация внеоборотных и оборотных активов, сделки были рентабельными.

Прочие операции по реализации	Выручка тыс.руб	Себестоимость, тыс.руб	Прибыль, тыс.руб
Основные средства	1 700,00	1 236,32	463,68
Запасы	4 297,35	4 160,51	136,84
Итого:	5 997,35	5 396,83	600,52

8. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах):

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

	Сальдо начальное, тыс.руб.	Приход, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.	Сальдо конечное, тыс.руб.
Биттех ООО	3 150,00	71 821,35	74 616,35	355,00
Продажа:				
договор-купли продажи основных средств		5 816,35	5 816,35	
договор на выполнение работ		600,00		600,00
Покупка:				
право использования программного обеспечения простая (неисключительная) лицензия		35 500,00	35 500,00	
работы по НИОКР	800,00	18 955,00	20 000,00	-245,00
Займы выданные:				
Краткосрочные	2 350,00	10 950,00	13 300,00	
Битпроект ООО	8 274,80	28 323,10	29 145,51	7 452,39
Продажа:				
договор поставки продукции	7 595,28		4 172,79	3 422,49
договор ведения ФХД			100,00	-100,00
договор купли-продажи СХД		16 400,00	16 400,00	
Покупка:				
договор поставки товаров	5 727,31	1 315,47	2 717,72	4 325,06
Займы полученные:				
Краткосрочные	-5 342,79	10 607,63	5 460,00	-195,17
Займы выданные:				
Краткосрочные	295,00		295,00	
Капустин Святослав Николаевич			100 000,00	-100 000,00
Займы полученные:				
Долгосрочные			100 000,00	-100 000,00
Копосов Максим Алексеевич	-3 167,49	17 832,51	57 067,51	-42 402,49
Займы полученные:				
Долгосрочные	-3 167,49	17 832,51	57 067,51	-42 402,49
Всего:	8 257,31	117 976,96	260 829,37	-134 595,10

По состоянию на 31.12.2024 года, выданные Обществом третьим лицам, обеспечения по обязательствам связанных сторон отсутствуют.

9. Существующие и потенциальные иски против Общества: к Обществу предъявлен судебный иск (Дело № А46-8727/2024) ООО «Магнит» ИНН 5401381810 о взыскании суммы в размере 24 514 рублей. По состоянию на 31.12.2024 года разбирательство не завершено.

10. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года: по окончании отчетного периода, не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности: основными рисками Общество для себя считает - финансовые риски, правовые риски, репутационные риски. В части финансовых рисков Общество не подвержено кредитному риску по предоставленным заемным средствам, а также по депозитам так как все займы получены, а вложения размещены в банке входящем в 10ку крупнейших; Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, т.к. имеет фиксированную ставку процента. Риск ликвидности связанный с невозможностью погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства Общество оценивает как незначительный, считая, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, удовлетворяющие ожидаемым потребностям. Кроме того, проведена и ведется работа по привлечению Партнеров готовых участвовать в развитии и продвижении проектов и соответственно гарантируют коммерческую составляющую. В части правовых рисков Общество внимательно следит за изменением законодательства, уделяя внимание семинарам с участием ведущих экспертов. В части репутационных рисков - репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор

М.А. Копосов

25 марта 2025г.