

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	65	-	(65)	-	-
	5190	за 2023г.	65	-	-	-	65
в том числе:							
Приобретение нематериальных активов	5181	за 2024г.	65	-	(65)	-	-
	5191	за 2023г.	65	-	-	-	65

Руководитель _____
(подпись)

**Бобешко Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

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.	152	20 792	-	(19 979)	964
	5250	за 2023г.	152	37 001	-	(37 001)	152
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 2024г.	152	175	-	-	327
	5251	за 2023г.	152	-	-	-	152
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2024г.	-	20 617	-	(19 979)	638
	5252	за 2023г.	-	36 991	-	(36 991)	-
Приобретение земельных участков	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	10	-	(10)	-

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	-	-	-
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	41 248	42 048	42 048
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	10	10	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бобешко Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Бобешко Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Бобешко Алексей
Анатолевич**
(расшифровка подписи)

20 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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					
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.	38 848	-	88 959	1 022	(42 722)	(359)	-	-	-	-	85 748	-
	5530	за 2023г.	84 769	-	37 275	281	(83 447)	(30)	-	-	-	-	38 848	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	21 032	-	46 441	-	(20 957)	(1)	-	-	-	-	46 515	-
	5531	за 2023г.	20 181	-	20 953	-	(20 100)	(2)	-	-	-	-	21 032	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	14 062	-	35 595	-	(10 737)	(358)	-	-	-	-	38 562	-
	5532	за 2023г.	47 219	-	12 914	-	(46 048)	(23)	-	-	-	-	14 062	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 754	-	6 923	1 022	(11 028)	-	-	-	-	-	671	-
	5533	за 2023г.	17 369	-	3 408	281	(17 299)	(5)	-	-	-	-	3 754	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	38 848	-	88 959	1 022	(42 722)	(359)	-	X	-	-	85 748	-
	5520	за 2023г.	84 769	-	37 275	281	(83 447)	(30)	-	X	-	-	38 848	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	9 335	121 135	-	(107 526)	-	-	-	-	22 944
	5571	за 2023г.	8 610	13 612	-	(12 887)	-	-	-	-	9 335
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	4 057	121 135	-	(102 248)	-	-	-	-	22 944
	5572	за 2023г.	-	5 000	-	(943)	-	-	-	-	4 057
займы	5553	за 2024г.	5 278	-	-	(5 278)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	8 610	8 612	-	(11 944)	-	-	-	-	5 278
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	129 519	184 447	6 638	(159 747)	(606)	-	-	-	160 251
	5580	за 2023г.	117 792	216 000	3 856	(208 083)	(46)	-	-	-	129 519
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	50 440	30 427	-	(46 373)	(243)	-	-	-	34 251
	5581	за 2023г.	43 425	38 101	-	(31 040)	(46)	-	-	-	50 440
авансы полученные	5562	за 2024г.	61 332	89 561	-	(58 655)	(363)	-	-	-	91 875
	5582	за 2023г.	51 453	60 330	-	(50 451)	-	-	-	-	61 332
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 295	23 893	-	(6 220)	-	-	-	-	33 968
	5583	за 2023г.	5 173	13 589	1	(2 468)	-	-	-	-	16 295
кредиты	5564	за 2024г.	1 378	24 800	5 951	(32 051)	-	-	-	-	78
	5584	за 2023г.	10 423	74 119	2 244	(85 408)	-	-	-	-	1 378
займы	5565	за 2024г.	6	15 706	687	(16 399)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	9	29 813	1 611	(31 427)	-	-	-	-	6
прочая	5566	за 2024г.	68	60	-	(49)	-	-	-	-	79
	5586	за 2023г.	7 309	48	-	(7 289)	-	-	-	-	68
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	138 854	305 582	6 638	(267 273)	(606)	X	-	-	183 195
	5570	за 2023г.	126 402	229 612	3 856	(220 970)	(46)	X	-	-	138 854

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 _____
(подпись)

**Бобешко Алексей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	212 992	195 532
Расходы на оплату труда	5620	85 093	42 623
Отчисления на социальные нужды	5630	15 433	7 635
Амортизация	5640	9 388	7 407
Прочие затраты	5650	118 242	98 126
Итого по элементам	5660	441 148	351 323
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	221 204	244 631
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(29 608)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	16 292	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	678 644	566 346

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

Руководитель

Бобешко Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

20 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бобешко Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

20 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 _____
(подпись)

**Бобешко Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год (текстовая часть)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Техносэта»

Юридический адрес: 454008, Челябинская обл., Челябинск г., Автодорожная ул., дом 1А, этаж 3, помещение 2

Дата регистрации: 22.03.2018, ОГРН 1187456012743

Общество создано путем учреждения вновь.

Уставный капитал 200000 рублей, в том числе доля физических лиц составляет 100 %

- Федоров С.С. номинальная стоимость доли 22000-00 руб., размер доли 11%;
- Савин Д.В. номинальная стоимость доли 98000-00 руб., размер доли 49%;
- Шумаков А.С. номинальная стоимость доли 60000-00 руб., размер доли 30%;
- Бобешко А.А. номинальная стоимость доли 20000-00 руб., размер доли 10%;

30 мая 2024 между гражданином РФ Савиным Д.В. и гражданином РФ Шумаковым А.С. заключен договор купли-продажи части доли в уставном капитале Общества. Договор удостоверен Погодиной Наталией Владиславовной нотариусом нотариального округа Челябинского городского округа Челябинской области, зарегистрирован в реестре за номером 74/160-4/74-2024-1-260. Предмет сделки: часть доли в уставном капитале Общества ООО «Техносэта» (ИНН 7451433190) принадлежащая на праве собственности гражданину Савину Д.В. в размере 10% номинальной стоимостью 20000-00 руб.) продана гражданину Шумакову А.С., о чем 06 июня 2024 в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за государственным регистрационным номером 2247400327095 об изменении сведений об участниках ООО «Техносэта».

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

С 07.11.2024 прекратило деятельность обособленное подразделение Филиал ООО «Техносэта» в г. Санкт-Петербурге, расположенное по адресу 195112, Россия, г. Санкт-Петербург, Муниципальный округ Малая Охта, пр. Энергетиков, д. 4, к. 1, стр. 1, помещ. 38Н (Уведомление о снятии с учета №785890780 от 07.11.2024 года), созданное 11.06.2024 года (Уведомление о постановке на учет №743442569 от 11.06.2024)

Общество имеет Обособленное подразделение Филиал ООО «Техносэта» г. Москва, расположенное по адресу 127106, г.Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Марфино, Гостиничный проезд, д. 4Б, помещ. 1Н/5, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за государственным регистрационным номером 2247400782033.

Основным видом экономической деятельности является ОКВЭД 28.25.1 - Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими в Российской Федерации

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Средняя численность за 2024 год составила 60 чел.

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Положением по учетной политике на 2024 год, утвержденном Приказом №57 от 29.12.2023 года. Обработка учетной информации осуществляется с использованием программы 1С ERP Управление предприятием 2 редакция 2.5

Государственная помощь: К государственной помощи относится получение денежных средств и материальных ценностей в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов на финансирование капитальных и текущих расходов. Признание государственной помощи в бухгалтерском учете осуществлять по факту получения денежных средств и материальных ценностей в

корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование». Остаток неиспользованной государственной помощи раскрывается в бухгалтерском балансе обособленно по строке 15301 «Целевое финансирование» в составе доходов будущих периодов.

Основные средства: К основным средствам относятся активы со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью на дату приобретения более 100000 рублей. Срок полезного использования по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1. По основным средствам, бывшим в употреблении, с учетом срока полезного использования предыдущего собственника. Начисление амортизации по основным средствам и доходным вложениям ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Запасы: Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. При выбытии запасы оцениваются методом ФИФО. Организация не создает резерв под обесценение запасов. Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов.

Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей. В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы:

- на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

Организация не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников, занятых в процессе производства продукции;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат.

Выпуск готовой продукция осуществляется по фактической себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». В балансе оценка готовой продукции (работ, услуг) производится по фактической производственной себестоимости и отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция». Списание стоимости готовой продукции производится по себестоимости каждой единицы.

Порядок учета выручки: Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления) и предъявления расчетных документов покупателю (заказчику). Выручкой от реализации товаров (работ, услуг) – доходами от обычных видов деятельности на предприятии признаются:

- выручка от продажи товаров (учитывается по кредиту счета 90.01.01 «Выручка от продаж (товары)»);

- выручка от продажи готовой продукции собственного производства (работ, услуг) (учитывается по кредиту счета 90.01.01 «Выручка от продажи готовой продукции (работ, услуг»);
- выручка от оказания услуг (оказания услуг) (учитывается по кредиту счета 90.01.01 «Выручка от продаж (оказание услуг»));

Иные поступления, такие как доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, по договорам участия в уставных капиталах других предприятий и т.д., учитываются в составе прочих доходов предприятия;

Учет заемных средств: Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита менее 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе краткосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется без использования корреспонденции счетов.

Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Критерии признания дебиторской задолженности сомнительной: В бухгалтерском учете сомнительным долгом признается просроченная дебиторская задолженность перед обществом в случае, если срок исполнения обязательств по оплате превысил 30 месяцев от срока, установленного договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. При наличии у общества перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности), сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед обществом в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность общества перед этим контрагентом.

Критерий существенности: Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменился более чем на 5% и более чем на 1 млн. руб. (при выполнении обоих условий);

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Порядок учета НДС: Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

Организация использует свое право на вычет НДС при перечислении сумм оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, при наличии счета-фактуры и договора (счета), предусматривающего перечисление указанных сумм.

При осуществлении финансовых вложений в форме предоставленных займов, приобретении ценных бумаг (векселей), являющихся средством расчетов за поставленные товары (работы, услуги), организация все общехозяйственные расходы признает расходами, относящимися к операциям, облагаемым НДС.

При осуществлении операций, облагаемых НДС и операций, не подлежащих налогообложению, облагаемых НДС по ставке 0% (реализация лома черных и цветных металлов, экспортные операции) организация обеспечивает ведение раздельного учета сумм входного НДС по приобретенным товарам (работам, услугам).

В соответствии с абзацем 4, 5 п. 4 ст. 170 НК РФ суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав, при осуществлении как облагаемых НДС операций, операций, облагаемых по ставке 0%, так и освобождаемых от налогообложения операций, принимаются к вычету, либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по

реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения).

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период (квартал).

Организация может не применять указанное положение в периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы входного НДС в указанных налоговых периодах подлежат вычету в полном объеме.

Раздельный учет операций, освобождаемых от НДС, ведется путем составления бухгалтерских справок.

Порядок признания доходов и расходов: Для исчисления налога на прибыль организаций доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Для доходов от реализации датой получения дохода в целях налогообложения признается день отгрузки (передачи права собственности) товаров (работ, услуг, имущественных прав). Днем отгрузки считается день реализации этих товаров (работ, услуг, имущественных прав);

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся (возникают исходя их условий сделок), независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Списание материалов и товаров производится по методу ФИФО.

Способ уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль организаций: Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей в сроки, установленные законодательством РФ;

Государственная помощь. Согласно п. 4.1 ст. 271 НК РФ средства в виде субсидий, полученные обществом, за исключением случаев получения субсидий в рамках возмездного договора, признаются в составе внереализационных доходов в следующем порядке:

- субсидии, полученные на финансирование расходов, не связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, учитываются по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств.

- субсидии, полученные на финансирование расходов, связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, учитываются по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств (в сумме амортизационных отчислений). При реализации, ликвидации или ином выбытии указанного имущества, имущественных прав полученные субсидии, не учтенные в составе доходов, признаются внереализационными доходами на последнюю отчетную дату отчетного (налогового) периода, в котором произошли реализация, ликвидация или иное выбытие указанного имущества, имущественных прав.

Основные средства: Срок полезного использования по основным средствам и доходным вложениям определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

Активы со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью на дату приобретения более 100000 рублей учитываются при налогообложении прибыли равномерно в течение срока полезного использования, установленного в бухгалтерском учете.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Предприятие применяет ПБУ 18/02.

Инвестиционный вычет: Организация применяет инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктами 1 и 2 пункта 1 статьи 286.1 НК, к объектам основных средств третьей – десятой амортизационных групп с учетом норм закона субъекта РФ.

Регистры налогового учета формируются на основе бухгалтерских регистров с использованием бухгалтерской программы 1С: ERP Управление предприятием 2 редакция 2.5

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка за 2024 год составила 719132 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- от продажи продукции и полуфабрикатов собственного производства - 427424 тыс. руб.
- от продажи товаров - 253716 тыс. руб.
- от выполнения работ (оказания услуг) - 37992 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 554760 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продукции и полуфабрикатов собственного производства - 331576 тыс. руб.
- себестоимость товаров - 221204 тыс. руб.
- себестоимость выполненных работ (оказанных услуг) - 1980 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили - 6905 тыс. руб.

Управленческие расходы составили - 116979 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж составила - 40488 тыс. руб.

Прочие доходы - 8631 тыс. руб., в том числе:

- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 308 тыс. руб.
- Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) - 6255 тыс. руб.
- Прибыль прошлых лет – 84 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией основных средств – 50 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 1022 тыс. руб.
- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 606 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 306 тыс. руб.

Прочие расходы 12692 тыс. руб.

- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 306 тыс. руб.
- Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) - 5926 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет – 646 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 2541 тыс. руб.
- Расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 359 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 2914 тыс. руб.

4. Связанные стороны

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной или лицо аффилированным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1.	Бобешко А.А.	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Исполнительный орган, участник общества	10%
2.	Савин Д.В.	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Участник общества	49%
3.	Шумаков А.С.	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	Участник общества	30%

5. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024, тыс. руб.
Бобешко А.А.	Получение и погашение денежных средств по договорам займа	400 тыс. руб.	Задолженность является текущей	Отсутствует
	Предоставление и возврат денежных средств по договорам займа	647 тыс. руб.	Задолженность является текущей	Отсутствует
Савин Д.В.	Операции отсутствуют	Нет	Задолженность отсутствует	Отсутствует
Шумаков А.С.	Операции отсутствуют	Нет	Задолженность отсутствует	Отсутствует

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в течение отчетного периода и в предыдущие года не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон в отчетном периоде не было.

6. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (исполнительному органу) в 2024 году составило 13913 тыс. руб. не включая налог на доходы физических лиц в размере 2336 тыс. руб. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Сумма взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала (исполнительного органа) составила 2446 тыс. руб.

7. Информация о бенефициарах**

**Раскрывается в соответствии с п.7 ст.6.1 Закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ

№ п/п	Ф.И.О.	Место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается бенефициаром.	Доля участия бенефициара в контроле общества, %
1.	Савин Д.В..	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	49% - участник ООО «Техносэта»	49%
2.	Шумаков А.С.	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено	30% - участник ООО «Техносэта»	30%

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

После окончания 2024 финансового года в результате произошедших внешнеполитических событий в феврале-марте 2022 года, объявлен новый ряд экономических санкций в целом в отношении Российской Федерации.

Данное событие привело к увеличению экономической и геополитической неопределенности. Руководство Общества считает, что данные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор ООО «Техносэта»

/ Бобешко А.А. /