

ООО НПЦ «Электрум»

630511, Новосибирская область, Новосибирский район, тер. Промышленная зона,зд. №9

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО НПЦ «Электрум» за 2024

1. Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью Научно-производственный центр «Электрум»
2. Юридический адрес: 630511, НСО, Новосибирский район, Территория Промышленная зона, здание №9
3. Дата регистрации 1992 год. Основной государственный регистрационный номер 105404359200 от 18.12.2002
4. Уставный капитал организации составляет: 10 000 рублей
Состав акционеров:
физические лица: Коптев Виталий Валерьевич - 8 219 руб
Черняков Анатолий Иванович - 1 781 руб
Доли в уставном капитале оплачены полностью.
5. Организация обязательному аудиту не подлежит.
6. Основные виды деятельности: производство прочих основных неорганических химических веществ, производство драг.металлов, производство прочих цветных металлов, торговля оптовая цветными металлами в первичных формах, кроме драгоценных
7. Среднегодовая численность сотрудников за 2024 год составляет 49 человек, среднесписочная -41 человек
8. Исполнительным органом общества является директор, Калинин Валерий Владимирович
9. Обособленных подразделений общество не имеет
10. Общество в совместной деятельности не участвует
11. Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности общества отсутствовали
12. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют
13. Общество государственной помощи не получало
14. Общество применяет общий режим налогообложения
15. Операции в иностранной валюте общество не совершает
16. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера. Учет базируется на использовании специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С «Бухгалтерия 8», «ЗУП» редакция 3.0, обработка учетных данных с использованием персональных компьютеров
17. На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, Утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94Н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов,необходимых для

ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности ООО НПЦ «Электрум»

18. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составленные в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С Бухгалтерия 8» ред.3.0. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер.
19. Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п.9.14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допустимые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организации отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений
20. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а так же в иных случаях, предусмотренных законодательством.
21. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не принимает следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы
 - Положение по бухгалтерскому учету « Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)
 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах « (ПБУ 11/2008)
 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам «(ПБУ 12/2010)
 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)
22. К основным средствам относят: движимое имущество: транспортные средства, оборудование, вычислительная техника, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости , включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п.4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6. Последствия

изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п.49 ФСБУ 6 по всем видам основных средств в бухгалтерском учете. Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в отчетном периоде, в котором они были произведены, в сумме фактически понесенных затрат. Ежегодная переоценка основных средств не производится

23. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости

Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц

24. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно

25. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») ведется балансовым методом

26. Состав форм бухгалтерской отчетности полный.



Директор

Калин В.В.

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

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Калин Валерий
Владимирович
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

[illegible]

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.	-	195	-	(195)	-
	5250	за 2023г.	-	354	-	(354)	-
в том числе:							
кран консольный	5241	за 2024г.	-	195	-	(195)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оборудование системы видеонаблюдения	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	211	-	(211)	-
ванна для шлака (1135кг)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	144	-	(144)	-

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	-	211
в том числе:			
Оборудование системы видеонаблюдения	5261	-	211
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	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Калин Валерий
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель калин калин калин
 (подпись) калин
 Калинин Валерий
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	114 551	-	114 551	1 598 098	(1 529 439)	-	-	-	X	183 210	-	183 210
	5420	за 2023г.	93 483	-	93 483	810 368	(789 300)	-	-	-	X	114 551	-	114 551
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	59 594	-	59 594	503 436	(495 979)	-	-	-		67 051	-	67 051
	5421	за 2023г.	64 705	-	64 705	227 086	(232 197)	-	-	-		59 594	-	59 594
Готовая продукция	5402	за 2024г.	30 854	-	30 854	530 024	(467 102)	-	-	-		93 776	-	93 776
	5422	за 2023г.	2 292	-	2 292	269 933	(241 371)	-	-	-		30 854	-	30 854
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	5 797	(5 797)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	924	-	924	(924)	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	24 102	-	24 102	558 841	(560 561)	-	-	-		22 382	-	22 382
	5425	за 2023г.	25 562	-	25 562	314 266	(315 725)	-	-	-		24 102	-	24 102
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Капин Валерий Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 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 задолженность 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 задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	14 707	(308)	13 011	-	(7 636)	-	(308)	-	134	408	20 606	-	-
	5530	за 2023г.	34 676	-	8 116	-	(28 169)	-	-	-	83	-	14 707	(308)	-
	5511	за 2024г.	9 829	(308)	7 562	-	(6 258)	-	(308)	-	-	-	11 133	-	-
	5531	за 2023г.	26 558	-	5 950	-	(22 679)	-	-	-	-	-	9 829	(308)	-
	5512	за 2024г.	772	-	202	-	(485)	-	-	-	-	-	489	-	-
	5532	за 2023г.	941	-	376	-	(544)	-	-	-	-	-	772	-	-
	5513	за 2024г.	4 106	-	5 247	-	(893)	-	-	-	134	408	9 002	-	-
	5533	за 2023г.	7 177	-	1 791	-	(4 946)	-	-	-	83	-	4 106	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	Итого	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
5500		за 2024г.	14 707	(308)	13 011	-	(7 636)	-	(308)	X	134	408	20 606	-	-
5520		за 2023г.	34 676	-	8 116	-	(28 169)	-	-	X	83	-	14 707	(308)	-

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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	48 492	111 071	-	(45 858)	-	134	408	114 247	-
	5580	за 2023г.	49 988	45 979	-	(47 558)	-	83	-	48 492	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	44 833	107 627	-	(44 835)	-	-	2	107 628	-
	5581	за 2023г.	46 904	44 808	-	(46 879)	-	1	-	44 833	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	278	2 196	-	(278)	-	-	-	2 196	-
	5582	за 2023г.	(22)	300	-	-	-	-	-	278	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 259	415	-	(745)	-	133	407	1 469	-
	5583	за 2023г.	956	871	-	(651)	-	83	-	1 259	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 122	833	-	-	-	-	-	2 955	-
	5586	за 2023г.	2 150	-	-	(28)	-	-	-	2 122	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	48 492	111 071	-	(45 858)	-	X	408	114 247	-
	5570	за 2023г.	49 988	45 979	-	(47 558)	-	X	83	48 492	-

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
Калин Валерий
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 556 682	853 200
Расходы на оплату труда	5620	43 651	38 035
Отчисления на социальные нужды	5630	8 677	7 539
Амортизация	5640	1 028	1 381
Прочие затраты	5650	15 513	14 046
Итого по элементам	5660	1 625 551	914 201
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(61 202)	(26 178)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 564 349	888 023

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



Руководитель

 (подпись)

Калин Валерий
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

19 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	631	4 032	(3 410)	-	1 253



Руководитель

Калин Валерий
Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

19 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Калин Валерий
Владимирович
(расшифровка подписи)

19 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
	5920	-	На конец года
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Капин Валерий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2025 г.