

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. Напичие 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
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			переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	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.	335	537	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	(872)	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	335	-	-	-	335	335
	5191	за 2023г.	-	-	-	(335)	-	-
Лицензия №ЦО-(У)-02-101-13727 от 05.02.2024 (сооружение ядерных установок)								
							335	335



[Handwritten signature]

Руководитель

(подпись)

17 марта 2025 г.

2. Основные средства

[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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	552	-	(552)	-
	5250	за 2023г.	-	6 200	-	(6 200)	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	29 240	29 240	35 149
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 _____
(подпись)
Вячеславович Мещанкин
(расшифровка подписи)

17 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	37	-	-	-	-	-	-	37	-
	5311	за 2023г.	15 037	-	-	(15 000)	-	-	-	37	-
в том числе:											
Акции	5302	за 2024г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	15 037	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	5 400	(2 700)	-	(5 400)	2 700	-	-	37	-
	5315	за 2023г.	5 400	(2 700)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенная задолженность по договору уступки права требования	5306	за 2024г.	5 400	(2 700)	-	(5 400)	2 700	-	-	5 400	(2 700)
	5316	за 2023г.	5 400	(2 700)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	5 437	(2 700)	-	(5 400)	2 700	-	-	37	-
	5310	за 2023г.	20 437	(2 700)	-	(15 000)	-	-	-	5 437	(2 700)

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Мешанин Валерий
Вячеславович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

17 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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	14 287	(6 938)	7 349	6 036	(4 791)	65	-	X	15 532	(6 873)	8 659	
	5420	за 2023г.	45 268	(7 149)	38 119	14 414	(45 395)	211	-	X	14 287	(6 938)	7 349	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	14 191	(6 938)	7 253	1 394	(1 938)	65	-		13 647	(6 873)	6 774	
	5421	за 2023г.	13 680	(7 149)	6 531	7 502	(6 991)	211	-		14 191	(6 938)	7 253	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	790	(509)	-	-	-	281	-	281	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	20 669	(20 669)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	95	-	95	3 645	(2 137)	-	-	-	1 603	-	1 603	
	5425	за 2023г.	1 650	-	1 650	3 237	(4 793)	-	-	-	95	-	95	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	207	(207)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	3 675	(3 675)	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные активы к продаже	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	29 938	-	29 938	-	(29 938)	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-



Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

17 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 дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	3 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	6 056	-	-	-	(3 028)	-	-	-	-	-	-	3 028	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	3 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	6 056	-	-	-	(3 028)	-	-	-	-	-	-	3 028	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	279 178	(196 653)	1 729	-	(22 648)	(1 044)	835	3 028	-	1 866	262 109	(195 818)	(196 653)
	5530	за 2023г.	355 794	(196 653)	46 926	6 671	(130 214)	-	-	-	-	-	279 178	(196 653)	(196 653)
	5511	за 2024г.	12 324	-	742	-	(12 324)	-	-	-	-	-	742	-	-
	5531	за 2023г.	107 120	-	11 999	-	(106 795)	-	-	-	-	-	12 324	-	-
	5512	за 2024г.	4 922	-	138	-	(453)	-	-	-	-	-	4 607	-	-
Прочая	5532	за 2023г.	2 346	-	25 711	-	(23 135)	-	-	-	-	-	4 922	-	-
	5513	за 2024г.	261 932	(196 653)	849	-	(9 871)	(1 044)	835	3 028	-	1 866	256 760	(195 818)	(195 818)
	5533	за 2023г.	246 329	(196 653)	9 216	6 671	(284)	-	-	-	-	-	261 932	(196 653)	(196 653)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	282 206	(196 653)	1 729	-	(22 648)	(1 044)	835	X	-	1 866	262 109	(195 818)	(195 818)
	5520	за 2023г.	361 850	(196 653)	46 926	6 671	(133 242)	-	-	X	-	-	282 206	(196 653)	(196 653)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		244 772	48 954	245 817	49 163	253 313	56 660			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	1 440	1 440	-	-	-
	5543	244 772	48 954	245 817	49 163	251 873	55 220	-	-	-
	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 дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в кре- диторскую 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.	300 794	337 813	-	(300 794)	-	-	-	337 813
	5571	за 2023г.	-	462 294	-	(161 500)	-	-	-	300 794
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	300 794	337 813	-	(300 794)	-	-	-	337 813
	5573	за 2023г.	-	462 294	-	(161 500)	-	-	-	300 794
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	63 761	138 160	3 506	(147 854)	-	-	(1 866)	55 707
	5580	за 2023г.	1 253 781	18 892	9 663	(1 218 575)	-	-	-	63 761
	5561	за 2024г.	27 280	2 341	-	(24 558)	-	-	-	5 063
	5581	за 2023г.	352 703	2 743	1	(328 166)	-	-	-	27 280
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000
	5582	за 2023г.	5 891	-	-	(5 891)	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	1 461	2 124	19	(1 447)	-	-	(1 776)	381
	5583	за 2023г.	162 459	-	-	(160 998)	-	-	-	1 461
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	203 018	-	-	(203 018)	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	25 595	83 400	3 093	(112 088)	-	-	-	-
прочая	5585	за 2023г.	291 670	16 149	9 506	(291 730)	-	-	-	25 595
	5566	за 2024г.	9 425	295	394	(9 761)	-	-	(90)	263
	5586	за 2023г.	238 040	-	156	(228 771)	-	-	-	9 425
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	364 555	475 973	3 506	(448 648)	-	X	-	393 520
	5570	за 2023г.	1 253 781	481 186	9 663	(1 380 075)	-	X	-	364 555

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	-	-	59 606
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	7 810
прочая задолженность	5593	-	-	226 092
кредиты, займы	5594	-	-	376 176



Мешапкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 429	9 069
Расходы на оплату труда	5620	23 651	26 991
Отчисления на социальные нужды	5630	4 532	5 247
Амортизация	5640	1 524	527
Прочие затраты	5650	9 523	9 966
Итого по элементам	5660	41 659	51 800
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 789)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 555
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 870	53 355

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Мешалкин Валерий Вячеславович
 (расшифровка подписи)

17 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	2 880	(510)	-	-	2 370
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпускных	5701	2 880	(510)	-	-	2 370



Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 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	-	-	260 776
договоры поручительства	5811	-	-	260 776



Мешалкин Валерий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

17 марта 2025 г.



ЭнергомашКапитал

Debes, Ergo Potes



9. ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2024 год

г. Москва

17 марта 2025 г.

Информация об организации

Полное наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергомашКапитал». ИНН 7705454045, КПП 770401001.

Юридический адрес: 107031, Москва, Рождественский бульвар 22/23 стр.1, каб.3.

Форма собственности – частная собственность без иностранного участия.

Бенефициарный владелец-Мешалкин Валерий Вячеславович, гражданин РФ.

Органами управления являются:

- высший орган управления общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган - генеральный директор - Мешалкин Валерий Вячеславович

Общество имеет следующие лицензии:

1. Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на конструирование оборудования для ядерных установок №ЦО-11-101-13693 от 28.12.2023, срок окончания 28.12.2028;

2 Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на изготовление оборудования для ядерных установок №ЦО-12-101-13293 от 04.05.2023, срок окончания 04.05.2028;

3 Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на сооружение ядерных установок №ЦО-(У)-02-101-13727 от 05.02.2024, срок окончания 05.02.2029;

4 Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на проектирование и конструирование ядерных установок №ЦО-10-101-12157 от 10.02.2021, срок окончания 10.02.2026;

5 Лицензия ФСБ на проведение работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну № 0135809 от 10.06.2024, срок окончания 27.04.2029;

6 Лицензия МЧС на осуществлении деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений №77-Б/00399 от 14.03.2014, срок окончания бессрочно.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована ООО «ЭнергомашКапитал» (далее – Общество) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс: ОСП «Волгодонское» в г. Волгодонск Ростовской области.

Показатель	ед. изм.	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Размер уставного капитала	т. руб.	10 010	10 010	10 010
Среднесписочная численность работающих	чел.	26	23	16

Основной вид деятельности: код ОКВЭД 46.19 - Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

Все показатели в Пояснениях приведены в тыс. руб., отриц. показатели в круглых скобках.

2. Основные экономические показатели

Показатели	2023	2024
Выручка, т. руб.	3 508	3 150
-товары	-	750
-проектно-конструкторские работы	3 151	2 400
-прочие услуги	357	-
Себестоимость, т. руб.	(2 916)	(1 782)
-товары	-	(509)
-проектно-конструкторские работы	(2 595)	(1 273)
-прочие услуги	(321)	-
Валовая прибыль, руб.	592	1368
Чистая прибыль, т. руб.	681 288	(8 384)
Рентабельность продаж по валовой прибыли, %	16,88	-
Коэффициент покрытия	1,04	0,45
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	0,02	0,04
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	0,03	0,04

3. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам с длительным циклом признается по мере готовности работ (услуг) (п.13 ПБУ 9/99). Способ определения готовности работ: путем экспертной оценки объема выполненных работ (оказанных услуг) по договору.

Выполненные этапы по незавершенным работам отражены в бухгалтерском балансе (в том числе на предыдущие отчетные даты для сопоставимости данных) в оценке за минусом суммы начисленного НДС, отложенного к уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Способ определения готовности работ: путем экспертной оценки объема выполненных работ по договору.

Расходы по договорам строительного подряда признаны Обществом расходами по обычным видам деятельности в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Расходами по договорам строительного подряда являются понесенные организацией расходы за период с начала исполнения договоров до их завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);

- часть общих расходов Общества на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору);

- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

Расходы по договору признавались в том отчетном периоде, в котором они понесены. При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитывались как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, как расходы будущих периодов. По мере признания выручки по договору эти расходы списывались для определения финансового результата отчетного периода.

Информация о нематериальных активах (НМА) Общества приведена в таблице 1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для изобретений, полезных моделей, промышленных образцов -объекты патентного права;
- ноу-хау, лицензий и разрешений, базы данных: иные объекты НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

Периодичность начисления амортизации НМА: ежемесячно. Способ начисления амортизации-линейный.

С 2024 года обязательны к применению ФСБУ 14/2022. В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» входящее сальдо по данным за 2023 год в БФО за 2024 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2023 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей за 2023 год. Основание: ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020, рекомендации Ассоциация «НРБУ «БМЦ».

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировки	Корректировк а	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	929	929
Отложенные налоговые активы	1180	128 799	186	128 985
Прочие внеоборотные активы	1190	1 028	(929)	99
Итого по разделу I	1100	136 015	186	136 201
БАЛАНС	1600	232 332	186	232 519
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	57	186	243
Итого по разделу IV	1400	300 851	186	301 037
БАЛАНС	1700	232 333	186	232 519

Информация об основных средствах Общества приведена в таблицах 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Способ начисления амортизации- линейный, для всех групп основных средств. Лимит стоимости основных средств -больше 100 тыс. руб.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе нет.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Арендованные основные средства учитывается на забалансовом счете в оценке по данным арендодателя.

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в таблице 3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

В течение года Общество получало проценты от предоставленных займов.

Признаются как денежные эквиваленты: депозиты со сроком размещения до 3 месяцев; депозиты, размещенные до востребования; депозиты сроком от 1 месяца до 7 месяцев, размещенные в банке в рейтинге не ниже уровня AAA.ru по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитного рейтингового агентства ООО "НКР" (ПАО Сбербанк , Банк ВТБ (ПАО)).

Доходы в виде процентов учитываются как прочие доходы.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость проводится при наличии признаков обесценения.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии – метод ФИФО.

Информация о материально-производственных запасах раскрыта в таблице 4 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с *ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ"*, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке и доведения их до состояния пригодности к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Стоимость спецодежды, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство.

Стоимость МПЗ, переданных в залог нет.

Выявлено снижение стоимости МПЗ, начислен резерв под обесценение стоимости МЦ в 2022 г. в сумме 7 149 т. руб., в 2023г. резерв снизился до 6 938 т. руб., в 2024г. резерв снизился до 6 873 т. руб.

Информация о полученных кредитах и займах Общества приведена в таблице 5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Проценты по полученным кредитам и займам учитываются как прочие расходы.

Информация об оценочных обязательствах Общества приведена в таблице 7 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право каждый сотрудник по состоянию на отчетную дату, и среднедневной заработок.

Информация о выданных обеспечениях обязательств приведена в таблице 8 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Учет налога на прибыль осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002г. №114н.

4. Раскрытие существенных показателей.

9.1 Пояснение к стр. 1110 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2022	2023		2024
		до	после	
Нематериальные активы, в том числе	150	-	929	1 239
-патенты на полезные модели (3 шт.)	150	-	-	-
-лицензии	-	-	594	1 239
-лицензии (затраты на создание счет 08)	-	-	335	-

9.2 Пояснение к стр. 1170 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2022	2023	2024
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе	15 037	37	37
акции АО «ЦКТИА»	15 000	-	-
акции, не обращающиеся на организованном рынке ЦБ	37	37	37

9.3 Пояснение к стр. 1190 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2022	2023		2024
		до	после	
Прочие внеоборотные активы, в том числе	200	1 028	99	44
расходы на лицензии, сертификаты	200	1 028	99	44

9.4 Пояснение к стр. 1260 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2022	2023	2024
Прочие оборотные активы, в том числе	122	634	136
расходы будущих периодов	122	634	136

9.5 Пояснение к стр. 1410, стр.1510 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2022	2023	2024
Общая задолженность по кредитам и займам (без учета %) на начало года	451 884	357 518	303 440
Получено кредитов и займов	47 646	478 443	421 213
Погашено кредитов и займов	142 012	532 521	386 840
Общая задолженность по кредитам и займам (без учета %) на конец года	357 518	303 440	337 813
Сроки погашения основных видов кредитов	2016г.-110 000.	-	-
Сроки погашения основных видов займов	4кв.23г.-227214	4кв.25г.-300794	4кв.26г.- 337 813
Выданных векселей на балансе организации нет			
Суммы займов, недополученных по сравнению с условиями договоров нет			
Сумма % по займам и кредитам, вкл. в прочие расходы	13 865	9 506	3 093

9.6 Пояснение к стр.2411, «Отчет о финансовых результатах»

Показатель	2023	2024
условный доход (расход) по налогу на прибыль	(175 185)	10 015
постоянные налоговые обязательства (расходы)	(8 910)	(2 409)
изменение отложенных налоговых активов	97 136	(7 547)
изменение ОНО	(5 993)	(59)
текущий налог на прибыль	(92 952)	0

9.7 Пояснение к стр.1180, стр.1420 «Бухгалтерский баланс», стр.2412 «ОФР»

Показатель	2022	2023		2024		
		до	после	всего	в том числе	
					по ставке 20%	эффект изменения ВР в связи с изменением ставки на 25%
Отложенные налоговые активы (ОНА), в т. ч.	225 936	128 799	128 985	170 665	136 532	34 133
резерв под обесценение ФВ	540	540	540	--	-	-
резерв сомнительных долгов	39 331	39 331	39 331	48 954	39 164	9 790
резерв под снижение стоимость материалов	1 430	1 387	1 387	1 718	1 374	344
резерв на оплату отпуска	894	576	576	592	474	118
налоговый убыток	179 916	86 965	86 965	119 283	95 426	23 857
расходы будущих периодов	3	-	186	118	94	24
основные средства	3 822	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (ОНО), в т.ч.	6 051	57	243	230	184	46
внеоборотные активы	-	-	67	-	-	-
основные средства	64	57	57	113	90	23
нематериальные активы	-	-	119	117	94	23
товары (ДАП)	5 988	-	-	-	-	-
Отложенный налог на прибыль, стр. 2412	(92)	(91 143)	(91 143)	41 693		

9.8 Пояснение к стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»

Показатель	2023	2024
Прочие доходы, в том числе	1 122 330	5 950
восстановлен резерв сомнительных долгов	-	835
восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	-	2 700
списание кредиторской задолженности	141 889	280
доход от реализации и выбытия ТМЦ и ОС	141 647	1 718
неустойка, признанная, вкл. госпошлину	6 671	
доходы по реализации искл. права на ноу-хау	816 524	
доходы по реализации ценных бумаг	15 500	
оприходование излишков материалов	-	166
прочие	99	251

9.9 Пояснение к стр. 2210, стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»

Показатель	2023	2024
Коммерческие расходы, в том числе	3 675	207
расходы по оплате труда и отчисления в фонды	1 414	34
командировочные расходы	-	74
ремонт и обслуживание	2 261	99

Показатель	2023	2024
Управленческие расходы, в том числе	46 764	37 881
расходы по оплате труда и отчисления в фонды	28 950	27 730
аренду помещений и имущества	2 995	4 453
эксплуатационные и хозяйственные расходы	1 933	1 104
транспортные расходы	6 017	667
ремонт и обслуживание оборудования и помещений	2 573	87
амортизация ОС и НМА	262	1 524
информационные, юрид., аудитор., консультац. услуги	897	802
гостайна (допуски, экспертизы)	630	890
прочие расходы	2 507	624

9.10 Пояснение к стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»

Показатель	2023	2024
Прочие расходы, в том числе	187 055	16 888
услуги кредитных организаций	1 904	837
судебные издержки, вкл. госпошлину	1 339	900
налоги и сборы	375	60
восстановлена кредиторская задолженность	336	
списаны ФВ	-	5 400
взносы в СРО	1 650	1 395
штрафы и пени к уплате	26 565	394
списание дебиторской задолженности	16	5 488
расход от продажи и выбытия МЦ и ОС	30 036	1 008
исполнительские сборы	15 710	-
благотворительность	808	342
материальная помощь	59	500
расходы по реализации искл. права на ноу-хау	1 877	-
расходы по реализации ценных бумаг	15 100	-
отменено решение суда (принято в 2022г.в прочих доходах)	88 973	-
прочие расходы	2 307	564

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Данные по видам дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

№	Наименование основного дебитора, кредитора (5 % от общей суммы задолженности)	Сумма задолженности			РСД 31.12.2024
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	
1.	Кредиторская задолженность (зadolженность поставщикам и подрядчикам)				
1.1	«Белэнергомаш-БЗЭМ» ООО	15 458	-	-	-
1.2	ООО «АГЕНТСТВО АДРЕСНОЙ ИНФОРМАЦИИ ЭКОНОМИКА И ЖИЗНЬ»	55 331	-	-	-
1.3	АО «ЦКТИА»	25 326	24 073	-	-
1.4	ООО «КРИЛАКСПЕЦСТРОЙ»	26 237	-	-	-
1.5	АО «Энергоспецмонтаж» (вкл. АО СЕЗАМ)	21 822	-	-	-
1.6	ООО «ЛА»	-	-	60 000	-
1.7	ИФ ТЭП	4 652	2 675	4 167	-
2.	Кредиторская задолженность (прочая)				
2.1	АО «ЦКТИА»	137 225	300 794	337 813	-
3.	Дебиторская задолженность (прочая)				
3.1	ООО Атомэнергопроект	-	6 671	5 846	-
3.2	ООО КБ «ЭРГОБАНК»	134 031	134 031	134 031	107 225
3.3	ПАО «НОТА-БАНК»	111 786	111 786	110 741	88 593
3.4	АО АСЭ	6 256	3 028	3 028	-
4	Дебиторская задолженность (по покупателям и заказчикам)				
4.1	АО АСЭ	106 767	-	-	-
4.2	АО «АТОМЭНЕРГОМАШ»	-	10 500	-	-
5.	Дебиторская задолженность (по поставщикам и подрядчикам)				
5.1	АО «АТОМЭНЕРГОПРОЕКТ»	-	5 322	5 322	-

Резерв по сомнительным долгам (РСД) образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создан в размере -195 818 т. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (76 ВА и 76 АВ).

Справочно: на 31.12.2024 года сумма НДС, начисленная с авансов, полученных – 10 000 т. руб.; сумма НДС с авансов выданных- 887 т. руб.

6. Информация об операциях со связанными сторонами.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Наименование группы и связан. стороны	Хар-р отношений	Вид соверш. операции	Объем операций (т. руб.) с НДС	Стоимост. показатели по незаверш. на конец отч. периода операциям (т. руб.) с НДС	Условия и сроки, форма расчетов	Велич. образ. резерва по сомнт.д олгам на конец отч. пер-да	Велич. списан дебит. задолж по кот. истек срок иск. давн-ти	Краткоср. вознаграгр. (для осн. управл.. перс-ла) т. руб.	Долгоср. вознаграгр. (для осн. управл.. перс-ла) т. руб.
Иные связанные стороны									
АО «ЦКТИА»	Контроль	Продажа товаров, работ, услуг	1 876	-	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Полученные займы, с %	424 293	337 812	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
ООО «ОТЦ»	Контроль	Получение имущества в аренду Обществом	463	-	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
ООО «ИФ «ТЭП	Значительное влияние	Получение имущества в аренду Обществом	2 346	1 867	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Приобретение товаров, работ, услуг	-	2300					
ООО «Агентство адресной информации и «Экономика и жизнь»	Значительное влияние	Получение имущества в аренду Обществом	1 531	643	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
Основной управленческий персонал									
Мешалкин В.В.	Контроль	-	-	-	Безнал. и иная форма расчетов	нет.	нет.	5 831	-

7. События после отчетной даты, условные обязательства

По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности нет незавершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает ответчиком.

Произошла смена состава участников Общества.

8. Непрерывность деятельности

Показатель	2023	2024
Чистые активы Общества	(135 159)	(143 543)
Чистая прибыль (убыток)	681 288	(8 384)

9. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Общество не является участником внешнеэкономической деятельности, поэтому оценивает валютные риски как незначительные.

Общество принимает меры по снижению финансовых рисков, в том числе, посредством оценки деятельности существенных контрагентов.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия макро- и микроэкономических условий на финансовые результаты деятельности Общества с целью принятия решений, минимизирующих возможные потери.

Генеральный директор _____

В.В. Мешалкин

Главный бухгалтер _____

Л.П. Королева

