

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

## ООО «Сплав-Привод» за 2024 год

### 1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Сплав-Привод»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Сплав-Привод»

Место нахождения юридического лица в соответствии с уставными документами: 173021, Россия, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, 61.

Юридический и фактический адрес организации: 173021, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, 61, кабинет 3221.

ИНН/КПП: 5321091827 / 532101001

ООО «Сплав-Привод» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области 02.04.2003, основной государственный регистрационный номер 1035300275812.

Филиалов и представительств на настоящий момент общество не имеет.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В совместной деятельности Общество за отчетный период не участвовало.

Основным видом деятельности ООО «Сплав-Привод» является: производство гидравлических и пневматических силовых установок и двигателей. (ОКВЭД 28.12.1).

Кроме того, за отчетный период Общество осуществляло следующие виды деятельности, не противоречащие законодательству РФ и Уставу Общества:

- производство трубопроводной арматуры (ОКВЭД 28.14)

- оптовая торговля прочими машинами, приборами и оборудованием (ОКВЭД 46.69.9)

ООО «Сплав-Привод» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Правовое положение ООО «Сплав-Привод», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Сплав-Привод» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников ООО «Сплав-Привод» на 31.12.2024 составила 36 человек.

Органами управления ООО «Сплав-Привод» являются:

- Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии со ст. 12.1. Устава ООО «Сплав-Привод» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, определены в ст. 13 Устава ООО «Сплав-Привод».

В соответствии со ст. 20.5 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 20.6. Устава ООО «Сплав-Привод». Афанасьев Илья Александрович назначен Генеральным директором Общества на основании Решения общего собрания участников ООО Сплав-Привод Протокол №28/05-2021 от 28.05.21 г.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников ООО «Сплав-Привод» (протокол №28/06-2023 от 28.06.23) ревизором

Общества избран Коннов Дмитрий Борисович.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

## **2. Основные положения Учетной политики на 2024 год.**

Учетная политика ООО «Сплав-Привод», утвержденная приказом Общества № 5/23 от 31.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

### **2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### **2.5. Основные средства.**

В составе основных средств отражены объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, используемые при выполнении работ основного производства либо для управленческих нужд общества и способные приносить экономические выгоды, со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью выше установленного организацией для группы основных средств лимита.

Лимиты стоимости основных средств по видам:

Вид основного средства	Лимит стоимости основных средств по видам, тыс. руб.
Вспомогательное оборудование	100
Вычислительная техника и сети	100
Грузоподъемное оборудование	100
Здания, земельные участки, сооружения	0
Инструменты и оснастка	100
Мебель	100
Приборы	100
Производственное оборудование	50
Транспортные средства	100
Энергетическое оборудование	100

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится исходя из срока полезного использования объекта, установленным комиссией при принятии объекта к учету.

Объекты, стоимостью не более установленного лимита, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

## 2.6. Аренда (лизинг).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Для договоров аренды, в которых срок аренды не определен, организация самостоятельно оценивает перспективу срока аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### **2.7. Финансовые вложения.**

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Депозиты относятся к финансовым вложениям.

### **2.8. Нематериальные активы (НМА).**

В составе НМА отражены объекты, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022 стоимостью больше 100 тыс. руб., за исключением товарных знаков, которые учитываются в составе НМА независимо от их стоимости.

Объекты НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление с включением всех дополнительных расходов.

Амортизация НМА начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. По объектам НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Объекты, стоимостью не более установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором работы по созданию объекта завершены.

В отчетности объекты НМА показаны по первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

### **2.9. Запасы.**

#### *Материалы.*

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением всех дополнительных расходов (транспортно-заготовительных расходов), поименованных в п.10, 11 ФСБУ 5/2019, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Резерв под снижение стоимости сырья и материалов в отчетном периоде не создавался.

#### *Незавершенное производство.*

Для группировки, учета и списания затрат применяется метод учета затрат с распределением

на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце месяца косвенные расходы (сч.23, 25) относятся на себестоимость конкретного вида изделий (работ) пропорционально объемам выполненных работ.

Общехозяйственные расходы относятся ежемесячно на результаты текущей деятельности.

В соответствии с п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета № 34н запасы в незавершенном производстве отражаются по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов незавершенного производства не создавался.

*Готовая продукция.*

В соответствии с п.59 Положения по ведению бухгалтерского учета № 34н готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции в отчетном периоде не создавался.

*Товары.*

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 товары, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением дополнительных расходов, поименованных в п.10, 11 ФСБУ 5/2019, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Бухгалтерский учет товаров осуществляется на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости товаров не создавался.

#### **2.10. Уставный и резервный капиталы.**

Уставный капитал Общества в течение отчетного периода изменению не подвергался. Формирование резервного капитала Уставом не предусмотрено.

#### **2.11. Учет доходов.**

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете с учетом условий п.16 ПБУ 9/99.

#### **2.12. Учет расходов.**

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и распределяются пропорционально выручке, полученной от каждого вида деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных или иных средств, с учетом требований ПБУ 10/99.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием основных средств, материалов и другого имущества, имущественных прав,
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов),
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- расходы от продажи иностранной валюты,
- расходы по уплате отдельных видов налогов и сборов, в том числе налог на имущество, государственная пошлина,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- возмещение причиненных организацией убытков,
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- курсовые разницы,
- сумма уценки активов,
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью,
- иные аналогичные расходы.

В бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) прочие доходы и расходы (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (продажа прочего имущества, курсовые разницы) и не являющиеся существенными, отражаются свернуто.

### **2.13. Оценочные резервы.**

Организация создает следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- по сомнительным долгам (ежегодно);
- по ТМЦ и прочим активам.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

- Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений;
- Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности: резерв формируется на основании данных бухгалтерского учета по счетам расчетов и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- Резерв под обесценение ТМЦ и прочих активов:

Резерв формируется на основании инвентаризации активов на сумму равную разнице между балансовой стоимостью и стоимостью возможного использования.

### **2.14. Государственная помощь.**

Полученные бюджетные средства, отражаются как возникновение целевого финансирования

в случае финансирования капитальных затрат или текущих (будущих) расходов.

Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, относятся в размере начисленной амортизации на увеличение финансового результата в составе прочих доходов, а в оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

Бюджетные средства, полученные на финансирование текущих расходов, относятся в размере понесенных расходов в периоды признания этих расходов, а в оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

Бюджетные средства, полученные на финансирование расходов, понесенных в предыдущих отчетных периодах, относятся на увеличение финансового результата (прочие доходы) текущего периода.

#### **2.15. Оценочные обязательства.**

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и в целях равномерного признания расходов в бухгалтерском учете организация ежемесячно создает резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику и определяется на последний день каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользуемых сотрудниками дней отпусков на конец месяца умножается на среднедневной заработок работника. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

#### **2.16. Порядок учета налога на прибыль.**

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы организация рассчитывает балансовым методом.

#### **2.17. Порядок формирования отчета о движении денежных средств.**

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей, перечисленные поставщикам в составе платежей, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета.

### **3. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок.**

#### **3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 7%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок в отчетности не производилось.

#### **3.2. Корректировка сравнительных показателей**

Корректировка сравнительных показателей в отчетном периоде не производилась.

#### **3.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства**

В связи с введением в действие с 01.01.2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику были внесены изменения. Изменение учетной политики не привело к корректировке данных отчетности.

### **4. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия**

#### **4.1. Непрерывность деятельности**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в

отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, ограничения на финансовые и торговые операции, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу, рынкам импорта и экспорта, нарушению логистических цепочек, также не исключаются иные возможные негативные последствия.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к мировым валютам.

Основным направлением деятельности Общества является продажа трубопроводной арматуры в России. Основными покупателями продукции являются предприятия нефтегазохимического комплекса. Руководство Общества считает, что влияние введенных санкций на данный сектор экономики незначительный. За 2023-2024 годы отмечен рост заказов на выпускаемую ООО «Сплав-Привод» продукцию.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение.

Руководство считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

За отчетный период организация получила прибыль в размере 73 558 тыс. руб. (за 2023 год – 26 358 тыс. руб.), что позволяет достоверно оценить устойчивое финансовое положение и развитие бизнеса, что не вызывает сомнения в непрерывности деятельности Общества.

#### **4.2. Рыночные риски**

##### *Валютный риск*

На 31.12.24 г. Общество имеет следующие активы (обязательства), определяемых курсами валют, (тыс.):

	CNY	EUR	USD
<b>Активы</b>	<b>1 521,41</b>	<b>16,63</b>	<b>103,49</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	67,17
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	1 521, 41	16,63	36,32
<b>Обязательства</b>	<b>(272,01)</b>	<b>(0,74)</b>	<b>0</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)			(426,10)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(272, 01)	(0,74)	(441,22)

Руководство Общества считает, что риск невыполнения контрактов и в связи с этим риск возврата авансов отсутствует. Руководство Общества полагает, что валютный риск минимален.

##### *Рост кредитных ставок*

Общество не привлекает заемные средства с открытого рынка. Займы, полученные Обществом в 2024 году, были выданы связанной стороной (ПАО «Контур») с целью наращивания объемов производства новой продукции и выхода Общества на рынок. При этом Общество не исключает возможность привлечения заемных средств, что может привести к увеличению расходов, связанных с обслуживанием кредитов и займов в 2025 г. по сравнению с 2024 г.

##### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностью для общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Руководство Общества полагает, что Общество имеет достаточные ресурсы для своевременного погашения финансовых обязательств.

##### *Страновой риск*

Страновой риск является многофакторным явлением, характеризующимся тесным переплетением множества финансово-экономических и социально-политических переменных. В связи с ростом геополитической напряженности Общество оценивает данный риск как временный и допустимый, потери по которому не превышают расчетной суммы прибыли от деятельности.

##### *Отраслевой риск*

Руководство Общества полагает, что Общество обладает устойчивым положением в своей отрасли, и налаженные связи с контрагентами позволяют минимизировать отраслевой риск. Производственная программа компании обеспечена заказами на период 2025-2026 годы.

В отрасли не происходит существенных технологических изменений, которые могли бы

оказать негативное влияние на деятельность Общества.

## 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 5.1. Нематериальные активы.

Движений нематериальных активов в отчетном периоде не производилось. На 31 декабря 2024 года нематериальные активы отсутствуют.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	списано затрат как не давших положитель. результата	принято к учету в качестве нематериаль. активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2024г.	307	18	-	-	325
	2023г.	302	5	-	-	307
в том числе:						
Разработка КД комплектующих деталей для сборки клапана сегментн. рег. серии КПЛВ-ПС DN 50 PN 40	2024г.	199	-	-	-	199
	2023г.	199	-	-	-	199
Разработка КД комплектующих деталей для сборки клапана сегментн. рег. серии КПЛВ-ПС DN 80 PN 40	2024г.	-	18	-	-	18
	2023г.	-	-	-	-	-
Разработка кранов шаровых с уплотнением в затворе металл/полимер DN25, DN50, DN80, DN100, DN150	2024г.	14	-	-	-	14
	2023г.	14	-	-	-	14
Разработка кранов шаровых с уплотнением в затворе металл/металл	2024г.	19	-	-	-	19
	2023г.	19	-	-	-	19
Разработка клапанов подъемных DN25, DN40, DN50, DN80, DN100, DN150	2024г.	40	-	-	-	40
	2023г.	40	-	-	-	40
Разработка КД корпуса клапана сегментного регулирующего серии КПЛВ-ПС DN 50, PN 40	2024г.	35	-	-	-	35
	2023г.	30	5	-	-	35

### 5.2. Основные средства.

Движение по основным группам основных средств представлено в Приложении 1.1.

Движение по незаконченным капитальным вложениям (тыс. руб.) представлено следующим образом:

Наименование показателя	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	за 2024г.	1 923	12 243	-	(10 339)	3 827
	за 2023г.	4 828	12 622	-	(15 527)	1 923
в том числе:						
Вертик.обработ.центр DMC835 NEW S A3055осушитель АСТ 012 с фильтром FTR018	за 2024г.	-	1 520	-	-	1 520
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Испытательный стенд JWT-500	за 2024г.	-	3 328	-	3 328	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Испытательный комплекс для гидравлических и пневматических испытаний трубопроводной арматуры DN25...	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	2 343	84	-	(2 427)	-

Калибратор токовой петли UPS-III (с поверкой)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	74	-	-	(74)	-
Кран консольный электрический ККРЗ-1.0-4000/4000	за 2024г.	291	817	-	(1 108)	-
	за 2023г.	-	291	-	-	291
Кран консольный электрический ККРЗ-2.0-6000/4000	за 2024г.	8	1 267	-	1 275	-
	за 2023г.	-	8	-	-	8
Кран консольный электрический ККРЗ-2.0-6000/4000	за 2024г.	6	1 183	-	(1 189)	-
	за 2023г.	-	6	-	-	6
Кран-балка г/п 1 тн рег №31	за 2024г.	228	52	-	(280)	-
	за 2023г.	-	228	-	-	228
Кран-балка г/п 1 тн рег №42	за 2024г.	228	49	-	(277)	-
	за 2023г.	-	228	-	-	228
Маркиратор стационарный электрический (170*100 мм) МСЭ-1710USB	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	197	-	(197)	-
Модельная оснастка Корпус КПЛВ.731.752.004	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
Модельная оснастка Корпус КПЛВ.731.752.005	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	162	-	(162)	-
Модельная оснастка Крышка НДТР.712452.001	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	108	-	(108)	-
Модульное помещение на территории цеха сборки	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	724	-	(724)	-
Окрасочно-сушильная камера OSKAS Special 7D D	за 2024г.	682	-	-	(682)	-
	за 2023г.	2 334	1 333	-	(2 986)	682
Откатные ворота с калиткой и ограждением	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	402	-	(402)	-
Погрузчик Балканкар ДВ1792.33М 78л.с. зав.Д9200108 дв.337005	за 2024г.	-	590	-	-	590
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самоходный электрический штабелер SDR1536 FFL	за 2024г.	-	524	-	(524)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок консольно-фрезерный универсальный 6Р82Ш	за 2024г.	-	100	-	(100)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок НТС 250 с ЧПУ FANUC 21i ТВ с изолир. трансформатором1	за 2024г.	-	100	-	-	100
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок токарный 1К62Д	за 2024г.	-	100	-	(100)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллажная конструкция	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	459	-	(459)	-
Стенд для испытаний ТПА, модель СИ-ДИ6-250	за 2024г.	481	707	-	(1 188)	-
	за 2023г.	-	481	-	-	481
Стенд для пневмоиспытаний ТПА, модель СИ-ДИ6	за 2024г.	-	288	-	(288)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для пневмоиспытания шаровых кранов	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	77	-	-	(77)	-
Ток.винтор.ст-к 1М63Н зав.2809	за 2024г.	-	167	-	-	167
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ток.ст-к с ЧПУ S390 LXM Дусан LNQ-1001	за 2024г.	-	1 200	-	-	1 200
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Токарный станок ЧПУ Compact 480	за 2024г.	-	250	-	-	250
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, реконструкции и частичной ликвидации в 2024 г. и 2023 г. не производилось, в 2024г. произведена модернизация объекта «Окрасочно-сушильная камера», в 2023 г. произведена модернизация объекта «Откатные ворота с калиткой и ограждением» в связи с увеличением арендуемой площади (см. Приложение 1.2)

Изменение стоимости основных средств (тыс. руб.):

Стоимость основных средств, тыс. руб.	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Первоначальная стоимость	29 663	30 834	9 522
Сумма начисленной амортизации	2 449	5 271	1 497
Остаточная стоимость	27 214	25 563	8 025

Стоимость основных средств за текущий период увеличилась на 1 651 тыс. руб., в том числе: - увеличилась за счет приобретения на сумму 10 339 тыс. руб., за счет изменения прав аренды

на 1 461 тыс. руб.

- уменьшилась за счет продажи основных средств на сумму 3 868 тыс. руб. (окрасочно-сушильная камера, модульное помещение на территории цеха сборки, откатные ворота с калиткой и ограждением), за счет начисленной амортизации в размере 6 281 тыс. руб.

На конец отчетного периода в целях обеспечения гарантий, выданных Банком ВТБ (ПАО) в адрес группы компаний (ПАО «Контур», АО «Корпорация Сплав», ООО «Сплав-Привод», ПАО «Завод Старорусприбор», по обеспечению обязательств перед покупателями продукции, в залоге находятся основные средства (оборудование) балансовой стоимостью 1 168 тыс. руб. (залоговая стоимость – 1 461 тыс. руб.) по следующим договорам:

Реквизиты договора, по которому выдано обеспечение	Наименование заемщика	Дата заключения	Срок действия
Договор залога оборуд.До5- ГСГ20/NGNW/0004 от 07.12.22	ПАО «Контур»	25.09.18	04.08.35
Договор залога оборуд.До5- ГСГ21/NGNW/0004 от 07.12.22	ПАО «Контур»		
Договор залога оборуд.До5- ГСГ21/NGNW/0005 от 07.12.22	АО «Корпорация Сплав»		
Договор залога оборуд.До5- ГСГ21/NGNW/0006 от 07.12.22	ООО «Сплав-Привод»		
Договор залога оборуд.До5- IGR19/NW74/0005 от 07.12.22	ПАО «Контур»		
Договор залога оборуд.До5- ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.23	ПАО «Завод Старорусприбор».		

Иное использование основных средств (тыс. руб.) представлено следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	12 245	14 901	4 020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (заклад и др.)	1 168	1 315	1 461
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены следующим образом:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания	30	80
Сооружения и передаточные устройства	10	50
Машины и оборудование	3	20
Прочие основные средства	2	10

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Общество по договору аренды арендует основные средства (производственные и офисные площади) у ПАО «Контур», необходимые для ведения основной производственной деятельности. Переход права собственности к арендатору не предполагается. Движение прав пользования активом приведено в Приложении 1.1.

Ввиду отсутствия у организации данных о ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей в качестве ставки дисконтирования использована на основании данных Банка России по средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным субъектам МСП, известная на дату расчета.

Ставки дисконтирования, применяемые для расчета:

- 8,67% (с 31.12.21 г.)

- 11,01% (для заключенного договора от 01.09.23 г.)

- 18,04% (с 26.12.24 договоры аренды помещений расторгнуты и заключены новые на новый срок).

В 2024 году произведен пересмотр фактической стоимости права и обязательств по аренде исходя из увеличения размера арендной платы. Увеличение фактической стоимости права аренды основных средств составило 6 470 тыс. руб. В связи с тем, что изменение арендных платежей не обусловлено изменением плавающих процентных ставок, ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей не изменялась.

В августе 2023 года в связи с расширением деятельности Общество получило в аренду у ПАО «Контур» дополнительные производственные площади фактической стоимостью права аренды 7 783 тыс. руб.

Процентный расход по обязательствам по аренде за 2024 г. составил:

Договор аренды	Объект аренды	Вид деятельности, для которого привлекались основные средства	Суммы начисленных процентов, тыс сруб.	
			2024г.	2023г.
№ 21-24-01 от 26.12.2024 г.	Производственные и офисные помещения	Основная производственная деятельность	28	-
№ 3 от 22.01.2024 г.	Офисные помещения		62	-
№2 от 01.09.2023 г.	Производственные помещения		710	271
№1 от 01.07.2020 г.			524	521
№304-201112/4.02/12 от 19.10.2012 г.	Офисные помещения		288	220
Итого			1 612	1 012

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, отсутствуют.

Сумму расходов на аренду по договорам аренды, по которым не формируются права пользования активом за 2024 год, составили 580 тыс. руб. (аренда транспортного средства у Контур), в связи с неопределенным сроком окончания данных договоров.

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в отчетном периоде нет.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые на отчетную дату отсутствуют.

В течение отчетного периода основные средства, полученные по договорам лизинга, отсутствовали. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

### 5.3. Финансовые вложения.

Движение финансовых вложений (тыс. руб.) представлен следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		первонач. стоимость	накопл. корр-ка	поступило	выбыло (погашено)	перевод из д/ср в кр/ср	первонач. стоимость	накопл. корр-ка
Долгосрочные - всего	за 2024г.	836	-	-	(836)	-	-	-
	за 2023г.	836	-	-	-	-	836	-
в том числе:								
Вклад в уставный капитал	за 2024г.	836	-	-	(836)	-	-	-
	за 2023г.	836	-	-	-	-	836	-
Краткосрочные - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2024г.	836	-	-	(836)	-	-	-
	за 2023г.	836	-	-	-	-	836	-

- Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (тыс. руб.) на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование	Балансовая стоимость, тыс.руб.		
	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ	-	836	836
ПАО «Завод «Старорусприбор», тыс. руб.	-	836	836
ПАО «Завод «Старорусприбор», доля владения %	-	8,66%	8,66%

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В отчетном периоде Общество продало акции ПАО «Завод «Старорусприбор» АО «Корпорация Сплав».

- *Краткосрочные финансовые вложения*

Краткосрочные финансовые вложения (тыс. руб.) на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов отсутствуют.

#### 5.4. Отложенные налоговые активы

Движение отложенных налоговых активов (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Движение отложенных налоговых активов в отчетном периоде, тыс. руб.:	2024г.	2023г.	2022г.
Остаток на начало периода	4 555	5 788	3 927
Создано в отчетном периоде	4 392	4 561	5 764
Погашено	4 420	5 794	3 903
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>4 527</b>	<b>4 555</b>	<b>5 788</b>

За 2024 год произошло снижение отложенных налоговых активов на 28 тыс. руб., в том числе за счет:

Увеличения ОНА:

- оценочные обязательства и резервам – 174 тыс. руб.,
- расходам будущих периодов – 272 тыс. руб.
- арендные обязательства – 382 тыс. руб.
- пересчет активов на ставку налога на прибыль (25%), вводимую с 01.01.2025г - 905 тыс.

руб.

Уменьшения ОНА:

- убытки прошлых лет – 1 763 тыс. руб.

#### 5.5. Запасы.

Движение запасов представлено Приложении 2.

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Сырье и материалы - всего, в том числе:	44 299	49 497	14 143
- сырье и материалы	1 945	3 405	1 533
- покупные полуфабрикаты	41 228	45 515	11 572
- прочие	361	457	236
- материалы, переданные в переработку на сторону	-	-	722
- инвентарь, спецодежда, спецоснастка	763	120	80
Затраты в незавершенном производстве	771	754	2 512
Готовая продукция	6 744	2 329	2 817
Товары	-	-	-
Товары отгруженные	264	-	-
<b>Итого:</b>	<b>52 078</b>	<b>52 580</b>	<b>19 472</b>

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Запасы в залоге отсутствуют.

За отчетный период запасы уменьшились на 502 тыс. руб., произошли изменения в их структуре: увеличились запасы готовой продукции на 4 415 тыс. руб. (часть этой продукции (3 655 тыс. руб.) была отгружена покупателям в 1 квартале 2025 года) и уменьшились материалы (сырье и покупные полуфабрикаты) на 5 747 тыс. руб.

#### 5.6. Дебиторская задолженность.

Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении 3.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) представлена следующим образом:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	135 006	81 144	29 782
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	37 619	23 239	8 517
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1	1	1
Прочая	3161	393	-
<b>ИТОГО</b>	<b>175 787</b>	<b>104 777</b>	<b>38 300</b>

Дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 71 010 тыс. руб., в том числе увеличилась:

- по расчетам с поставщиками на 14 380 тыс. руб. за счет выдачи авансов для поставок комплектующих по производственную программу 1 полугодия 2025 года,
- по расчетам с покупателями на 53 862 тыс. руб. за счет увеличения отгрузок продукции в 4 квартале 2024 г. с отсрочкой оплаты в 1 квартале 2025 года,
- по прочей задолженности на 2 768 (за счет цессии задолженности поставщика оборудования на ПАО «Контур» на 3 031 тыс. руб.)

Сомнительная задолженность и резерв сомнительных долгов отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### 5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Касса	3	1	-
Расчетные счета	244	578	10 868
Валютные счета	-	-	366
<b>ИТОГО</b>	<b>247</b>	<b>579</b>	<b>11 234</b>

#### 5.8. Уставный капитал.

Уставный капитал на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов не изменялся и составил 10 тыс. руб. Структура участников Общества представлена следующим образом:

Наименование	31.12.24	31.12.23	31.12.22
ООО Сплав-Спецоборудование	-	51%	51%
АО Корпорация Сплав	-	19%	19%
Клебанов И.И.	35%	-	-
Орловская Н.Е.	35%	10%	10%
Пупов М.Н	10%	-	-
Степанов А.В.	10%	10%	10%
Афанасьев И.А.	10%	10%	10%
<b>ИТОГО</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

АО Корпорация Сплав и ООО Сплав-Спецоборудование в отчетном периоде продали свои доли в Обществе.

### 5.9. Распределение прибыли. Капитал до распределения прибыли.

Распределение прибыли и капитала (тыс. руб.) представлены следующим образом:

	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Уставный капитал	10	10	10
Собственные доли, выкупленные у акционеров	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	24 371	(1 987)	2 463
Прибыль (убыток) отчетного года	73 558	26 358	(4 450)
Корректировка прибыли (убытка) за счет изменения учетной политики	-	-	-
<b>Итого капитал до распределения прибыли:</b>	<b>97 939</b>	<b>24 381</b>	<b>(1 977)</b>

В 2020 году руководством Организации принято решение о выходе на рынок продукции для нефтегазохимического комплекса (регулирующие клапаны, краны шаровые) с возобновлением производственной деятельности. В 2021 г. проводились работы по подготовке производства (разрабатывалась конструкторская документация, проводилась сертификация планируемой к производству продукции, приобретались основные средства, выпускались и испытывались опытные образцы продукции, проводился аудит производства на соответствие требованиям покупателей, осуществлялась закупка ТМЦ и комплектующих для выпуска новой продукции под уже заключенные контракты.

При незначительной выручке (1 312 тыс. руб.) и значительных расходах Организация получила убыток в 2021 году в размере 15 718 тыс. руб.

В 2022 году Организация нарастила выручку до 127 514 тыс. руб. и понесло убытки в размере 4 450 тыс. руб. В связи с этим капитал до распределения прибыли стал отрицательным.

В отчетном периоде Организация увеличила производство продукции, выручка увеличилась до 405 420 тыс. руб. с 272 605 тыс. руб. (в 2023 г.)

Руководство считает, что Организация смогла осуществить запуск производства новой продукции и имеет хорошие перспективы дальнейшего развития.

### 5.10. Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Движение отложенных налоговых обязательств (тыс. руб.) представлено следующим образом:

	2024г.	2023г.	2022г.
Остаток на начало периода	3 622	1 776	1 021
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	4 184	2 821	972
Погашены налогооблагаемые временные разницы	3 062	975	217
Корректировка за счет изменения учетной политики	-	-	-
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>4 744</b>	<b>3 622</b>	<b>1 776</b>

За 2024 год произошло увеличение отложенных налоговых обязательств на 1 122 тыс. руб., в том числе за счет:

Увеличения ОНО за счет:

остатков готовой продукции – 285 тыс. руб.,

доходов будущих периодов – 412 тыс. руб.

товаров отгруженным – 18 тыс. руб.

пересчета активов на ставку налога на прибыль (25%), вводимую с 01.01.2025г - 949 тыс. руб.

Уменьшения ОНА за счет:

Основных средств – 540 тыс. руб.

### 5.11. Прочие обязательства.

В составе прочих обязательств учитываются будущие арендные платежи по имуществу, взятому в аренду.

	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Арендные платежи – всего	12 189	15 260	4 026

Снижение прочих обязательств связано с заключением с ПАО «Контур» нового договора аренды, изменением размера арендной платы и пересчетом обязательств по аренде.

#### 5.12. Займы и кредиты

За отчетный период Общество получало займы от ПАО «Контур». Движение займов представлено в Приложении 4. Необходимостью привлечения займов является необходимость финансирования расходов по наращиванию объемов производства новой продукции. Плата за использованием заемными средствами установлена в размере 1/2 ключевой ставки ЦБ.

#### 5.13. Кредиторская задолженность

Движение кредиторской задолженности (тыс. руб.) представлено в Приложении 4.

Наименование	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Расчеты с поставщиками	36 726	17 131	11 420
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	39 510	-	-
Расчеты по налогам и сборам	20 226	10 408	1 115
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	890	494	1 476
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 673	1 559	697
Расчеты с подотчетными лицами	16	14	2
Задолженность участникам по выплате доходов	2 660	2 660	2 660
Прочие кредиторы	15 071	592	73
<b>ИТОГО</b>	<b>116 772</b>	<b>32 858</b>	<b>17 443</b>

Кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 83 914 тыс. руб., в том числе за счет увеличения задолженности:

перед поставщиками на 19 595 тыс. руб.

перед покупателями на 39 510 тыс. руб.

по налогам на 9 818 тыс. руб. (за счет НДС за 4 квартал 2024 г. (9 032 тыс. руб.) и налога на прибыль за 2024 год (769 тыс. руб.) со сроком уплаты в 1 квартале 2025 г.)

по социальному страхованию на 396 тыс. руб. (за декабрь 2024 г. со сроком уплаты в январе 2025 г.)

прочей задолженности на 14 479 тыс. руб. (в том числе задолженности перед ЗАО «Соленоид ВЭЛВ» по договору цессии).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 5.14. Оценочные обязательства

Общество ежемесячно производит отчисления в резервы на предстоящую оплату отпусков согласно допущению временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Движение оценочных обязательств в отчетном периоде (тыс. руб.) представлено следующим образом:

Резерв на предстоящую оплату отпусков	2023 г.	2023 г.
Остаток на начало периода	1 585	1 042
Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	4 150	2 034
Сумма оценочного обязательства, списанная в затраты отчетного периода	3 278	1 491
Остаток на конец периода	2 457	1 585

Увеличение оценочных обязательств в отчетном периоде связано с увеличением численности работников.

## 6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

### 6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Структура продаж Организации за 2024 и 2023 годы (тыс. руб.) представлена следующим образом:

Выручка от реализации (без НДС)	2024 г.	2023 г.
Готовой продукции	401 723	207 262
Товаров	3 697	65 343
<b>Всего:</b>	<b>405 420</b>	<b>272 605</b>

Организация увеличила объем выручки от продажи новой собственной продукции с 207 262 тыс. руб. до 401 723 тыс. руб.

### 6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	179 685	117 922
Расходы на оплату труда	43 976	23 500
Отчисления на социальные нужды	8 535	4 656
Амортизация	6 281	3 773
Прочие затраты	48 523	23 088
Итого по элементам	286 999	172 940
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 785	56 194
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(3 329)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	2 246
Итого расходы по обычным видам деятельности	285 455	231 380

Общество не является потребителем энергоресурсов (стоимость электроэнергии включена в арендную плату ПАО «Контур»).

### 6.3. Прочие доходы и расходы.

В бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) за 2024 и 2023 год прочие доходы и расходы (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (тыс. руб.), возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (продажа прочего имущества, курсовые разницы) и не являющиеся существенными, отражены свернуто.

#### 6.3.1. Прочие доходы:

Прочие доходы представлены следующим образом:

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Сумма доходов	Отражено в отчетности	Сумма доходов	Отражено в отчетности
Доходы от реализации основных средств	3 748	18	-	-
Доходы от реализации прочего имущества (ТМЦ)	2 717	59	2 739	169
Доходы от реализации ценных бумаг	9 800	8 964	-	-
Курсовые разницы	4 336	-	5 166	2 886
Излишки ТМЦ	-	-	-	-
Доходы от списания кредитор. задолж.	6	6	-	-

Доходы прошлых лет	1 367	-	-	-
Прочие доходы	2 414	2 125	466	466
в том числе:				
-доходы от конвертации валюты	288	-	57	57
-изменение условий договора аренды	971	971	82	82
-прочие	1 155	1 154	327	327
<b>Итого:</b>	<b>24 388</b>	<b>11 172</b>	<b>8 371</b>	<b>3 521</b>

### 6.3.2. Прочие расходы

Прочие расходы представлены следующим образом:

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Сумма доходов	Отражено в отчетности	Сумма доходов	Отражено в отчетности
Проценты к уплате	8 957	8 957	10 211	10 211
Расходы от реализации основных средств	3 730	-	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (ТМЦ)	2 658	-	2 570	-
Расходы от реализации ценных бумаг	836	-	-	-
Услуги банков	2 547	2 547	509	509
Штрафы, пени, неустойки к уплате	31	31	14	14
Убытки прошлых лет	1 514	147	310	310
Курсовые разницы	4 638	302	2 280	-
Расходы от списания дебитор.задолж.	23 927	23 927	-	-
Прочие расходы	1 371	1 083	736	736
в том числе:				
-расходы от конвертации валюты	1 032	744	344	344
-прочие	339	339	392	392
<b>Итого:</b>	<b>50 209</b>	<b>28 037</b>	<b>16 630</b>	<b>11 780</b>

### 6.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы (тыс. руб.) представлен следующим образом:

	2024 г.	2023 г.
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>94 543</b>	<b>32 966</b>
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>18 909</b>	<b>6 593</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства: +</b>	<b>4 821</b>	<b>38</b>
по расходам, не учит. для н/о	4 821	38
<b>Постоянные налоговые активы: -</b>	<b>1 791</b>	<b>22</b>
по доходам, не учит. для целей налогообложения	1 791	22
<b>Изменение отложенных налоговых активов: +</b>	<b>(1 931)</b>	<b>(1 233)</b>
разницы по оценочным обязательствам	175	109
разницы по расходам будущих периодов	272	134
убытки прошлых лет	(1 763)	(3 531)
арендные обязательства	(615)	2 055
прочие	-	-
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств: -</b>	<b>174</b>	<b>1 845</b>
амортизация ОС	(540)	2 206

	2024 г.	2023 г.
курсовые разницы		
остаток незавершенного производства	-	(37)
остаток готовой продукции	285	(146)
доходы будущих периодов	412	42
арендные обязательства	-	(221)
Товары отгруженные	18	-
прочее	-1	1
<b>Итого текущий налог на прибыль:</b>	<b>(19 834)</b>	<b>(3 531)</b>

По результатам деятельности в 2024 г. получена прибыль от продаж 119 965 тыс. руб. (в 2023г. - 41 225 тыс. руб.) В целом с учетом прочих доходов и расходов по итогам хозяйственной деятельности за отчетный период предприятие получило прибыль в размере 73 558 тыс. руб. (в 2023 г. убыток 26 358 тыс. руб.)

Основными причинами полученной прибыли явилось:

1. Увеличение объемов производства и реализации продукции нефтегазохимического сектора. Выручка за 2024 г. составила 401 723 тыс. руб., за 2023 г. – 207 262 тыс. руб.
2. Длительность производственного цикла изготовления продукции составляет от 6 месяцев до 1 года. В связи с геополитической обстановкой в 2022 г. возникали трудности с поставкой импортных комплектующих, используемых в производимой ООО «Сплав-Привод» продукции, что приводило к увеличению сроков поставки материалов и выпуска готовой продукции. В отчетном периоде решила организация смогла решить данную проблему и наладила поставки материалов из Китая и Индии.

Руководство ООО «Сплав-Привод» ожидает дальнейшего роста продаж собственной готовой продукции и планирует по итогам 2025 года увеличить выручку и прибыль.

#### 7. Связанные стороны и операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Организации являются АО «Корпорация Сплав», а также все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны АО «Корпорация Сплав» (ПАО «Контур», ПКТИ «Атомармпроект», ЗАО «Соленоид ВЭЛВ», ПАО «Завод «Старорусприбор», ООО «Сплав-Спецоборудование»), а также основной управленческий персонал Общества.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу составила:

- за 2024 г. – 14 306 тыс. руб., в том числе заработная плата – 11 311 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск – 779 тыс. руб., платежи в бюджет и фонды – 2 100 тыс. руб., компенсация отпуска при увольнении – 116 тыс. руб.

- за 2023 г. – 6 784 тыс. руб., в том числе заработная плата – 5 405 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск – 223 тыс. руб., платежи в бюджет и фонды – 1 036 тыс. руб., компенсация отпуска при увольнении – 120 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу отнесены следующие должности: Генеральный директор, исполнительный директор, заместители генерального директора, технический директор, главный бухгалтер.

Все выплаченные вознаграждения являются краткосрочными вознаграждениями. Других вознаграждений (долгосрочных, третьим лицам в пользу основного управленческого персонала, в виде акций (долей)) основному управленческому персоналу не осуществлялось.

#### 7.1. Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Связанная сторона	Основание признания связанной стороной	Характер проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.	
			2024 г.	2023 г.
ПКТИ Атомармпроект	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Получение услуг по конструкторскому, технологическому сопровождению, НИОКР	-	-
ЗАО Соленоид ВЭЛВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Цессия (дебитор. задолж. ПАО «Контур» перед ЗАО «Соленоид-ВЭЛВ»)	2 128	-
		Цессия (дебитор. задолж. АО «Кооперация Сплав» перед ЗАО «Соленоид-ВЭЛВ»)	12 357	-

ПАО «Завод «Старорусприбор»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение ТМЦ	-	-
		Получение услуг аренды	18	72
ООО Сплав-Спецоборудование	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Получение услуг	1 958	1 958
ПАО «Контур»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение ТМЦ (сч.60)	12 812	27 483
		Получение услуг (сч.60+76)	76	190
		Получение услуг аренды (сч.60+76)	6 788	4 136
		Приобретение ОС	4 249	192
		Продажа ТМЦ (сч.62)	3 091	3 020
		Продажа ОС (сч.62)	4 497	-
		Оказание услуг производств.хар-ра	16 592	-
		Цессия (дебитор.задолж.ПАО «Контур» перед ЗАО «Соленоид-ВЭЛВ»)	2 128	-
		Цессия (кред.задолж. ТД Белорусские станки)	3 031	-
		Получение займа	188 984	128 560
		Погашение займа	263 870	79 502
% по дог. займа к уплате	6 945	9 199		
АО Корпорация Сплав	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг	-	-
		Продажа ТМЦ	-	59 448
		Продажа акций ПАО «Завод Старорусприбор»	9 800	-
		Цессия (дебитор.задолж.АО «Кооперация Сплав» перед ЗАО «Соленоид-ВЭЛВ»)	12 357	-
		Цессия (дебитор.задолж.Пупова М.Н. перед АО «Кооперация Сплав»)	23 926	-
		Получение услуг	29	26

Расчеты между связанными сторонами в отчетном периоде производились безналичными денежными средствами, взаимозачеты между компаниями не производились.

## 7.2. Денежные потоки со связанными сторонами

Денежные потоки со связанными сторонами представлены следующим образом:

	2024г.	2023г.
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	16 273	52 012
Прочие поступления (НДС)	(593)	4 218
Прочие поступления	12 357	-
Платежи на оплату товаров, работ, услуг	(9 958)	(30 923)
Процентов по долговым обязательствам	(8 118)	(13 642)
Прочие платежи	(14 127)	-
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
Полученные проценты (займ)	-	-
От возврата предоставленных займов	-	-
Платежи в связи с приобретением основных средств	(4 132)	-
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
Получение заемных средств	188 984	128 560
Погашение заемных средств	(261 742)	(79 501)
Погашение обязательств по договорам аренды	(5 148)	(2 945)

### 7.3. Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Остатки дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон представлены следующим образом:

Связанная сторона	Характер проводимых операций	Величина задолженности, тыс. руб.					
		на 31.12.24		на 31.12.23		на 31.12.22	
		Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ПКТИ Атомармпроект	Получение услуг по конструкторскому, технологическому сопровождению, НИОКР	-	-	-	-	-	-
ЗАО Соленоид ВЭЛВ	Покупка ТМЦ	-	1 114	-	1 114	-	1 114
	Цессия (дебитор. задолж. ПАО «Контур» перед ЗАО «Соленоид-ВЭЛВ»)	-	2 128	-	-	-	-
	Цессия (дебитор. задолж. АО «Кооперация Сплав» перед ЗАО «Соленоид-ВЭЛВ»)	-	12 357	-	-	-	-
ПАО Завод Старорусприбор	Получение услуг по аренде	-	-	-	18	-	-
ООО Сплав-Спецоборудование	Получение услуг	-	490	-	174	-	179
ПАО «Контур»	Приобретение ТМЦ	-	2 916	-	203	-	3 878
	Приобретение услуг	-	16	-	40	-	43
	Приобретение ОС	-	-	-	192	-	-
	Цессия (кред. задолж. ТД Белорусские станки)	3 031	-	-	-	-	-
	Получение услуг аренды	-	622	-	572	-	150
	Продажа ТМЦ	209	-	54	-	-	-
	Продажа ОС	4 497	-	-	-	-	-
	Займы полученные	-	34 704	-	109 590	-	60 532
	% по займам	-	321	-	1 499	-	5 942
АО Корпорация Сплав	Приобретение ТМЦ	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды к выплате	-	2 314	-	2 314	-	2 314

Расчеты между связанными организациями производились на рыночных условиях в рамках обычного делового оборота

Погашение задолженности связанных сторон планируется произвести в течение 2025 года.

### 8. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Юань (CNY)	13,4272	12,5762	9,89492

Курсовые разницы (тыс. руб.)	2024г.	2023г.
<b>Положительные</b>		
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 983	137
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих в рублях	2 353	5 029
<b>Отрицательные</b>		
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3 467	120

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих в рублях	1 171	2 160
---	-------	-------

### 9. Прекращаемая деятельность

Руководство организации не принимало решения и не планирует прекращать какую-либо часть деятельности организации.

### 10. Обеспечения

Взаимосвязанные компании (АО "Корпорация Сплав", ПАО "Контур", ООО "Сплав-Привод") привлекали банковские гарантии для обеспечения своих обязательств в рамках договоров поставки выпускаемой продукции, в том числе гарантийных обязательств. По состоянию на 31.12.24 г. компаниями подписаны следующие рамочные соглашения о предоставлении банковских гарантий:

#### 1. ПАО «Промсвязьбанк»:

Договор	Срок действия	Лимит, тыс. руб.	Сумма получ..БГ, тыс.руб.	Получатель банковских гарантий
Ген. Соглашение о предоставлении банковских гарантий №13/ГА/0018 от 28.08.2013	31.12.2031	3 600 000	594 667	АО "Корпорация Сплав"
Ген. Соглашение о предоставлении банковских гарантий №13/ГА/0023 от 03.10.2013	31.12.2031	3 600 000	1 315 967	АО "Корпорация Сплав"
Ген. соглашение о предоставлении банковских гарантий №13/ГА/0019 от 08.10.2013	31.12.2031	300 000	-	ООО "Сплав-Привод"
Ген. Соглашение о предоставлении банковских гарантий №14/ГА/0026 от 13.12.2016	31.12.2031	2 400 000	950 920	ПАО "Контур"
Договор о предоставлении банковской гарантии № 00495-23-06 от 21.09.2023	11.04.2025	258 173	258 173	АО "Корпорация Сплав"
<b>ВСЕГО</b>		<b>10 158 173</b>	<b>3 119 727</b>	

Совокупный лимит группы компаний ограничен в размере 4 300 000 тыс. руб. и лимит для гарантий, используемых при приобретении Акционерных обществ – 258 173 тыс. руб.

#### 2. ПАО «Банк ВТБ»:

Договор	Срок действия	Лимит, тыс. руб.	Сумма получ..БГ, тыс.руб.	Получатель банковских гарантий
ГС о выдаче гарантий IGR19/NW74/0005 от 19.06.19	08.07.2025	2 400 000,00	154 926,81	ПАО "Контур"
ГС о предоставлении БГ № ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.20	29.12.2026		275 181,91	ПАО "Контур"
ГС о предоставлении БГ № ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.21	29.08.2030		351 217,20	ПАО "Контур"
ГС о предоставлении БГ № ГСГ21/NGNW/0005 от 30.03.21	28.12.2027	1 700 000	1 143 547,79	АО "Корпорация Сплав"
ГС о предоставлении БГ № ГСГ21/NGNW/0006 от 30.03.21	-	50 000	-	ООО "Сплав-Привод"
ГС о предоставлении БГ № ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.23	-	50 000	-	ПАО "Завод" Старорусприбор"
<b>ВСЕГО</b>		<b>4 200 000</b>	<b>1 924 873,71</b>	

При этом совокупный лимит группы компаний ограничен в размере 3 300 000 000 руб.

#### 3. ПАО "Банк Санкт-Петербург"

Договор	Срок действия	Лимит, тыс. руб.	Сумма получ..БГ, тыс.руб.	Получатель банковских гарантий
Ген. Соглашение об общих условиях выдачи БГ № GR0116-0074-20 от 13.07.20	15.01.2026	15 421,69	15 421,69	ПАО "Контур"

Договор	Срок действия	Лимит, тыс. руб.	Сумма получ..БГ, тыс.руб.	Получатель банковских гарантий
Ген. Соглашение об общих условиях выдачи БГ № GR0132-0118-31 от 13.10.21	15.01.2026	40 681,60	40 681,60	ПАО "Контур"
Соглашение о выдаче БГ № GR0132-0161-20 от 29.09.20	09.06.2025	104 356,39 (1 026 тыс. USD)	104 356,39 (1 026 тыс. USD)	АО "Корпорация Сплав"
Соглашение о выдаче БГ № GR0132-0160-20 от 29.09.20	01.03.2028	189 370,74 (1 862 тыс. USD)	189 370,74	АО "Корпорация Сплав"
Соглашение о выдаче БГ № GR0132-0162-20 от 29.09.20	15.10.2025	130 736,00 (1 286 тыс. USD)	130 736,00	АО "Корпорация Сплав"
<b>ВСЕГО</b>		<b>480 566,42</b>	<b>480 566,42</b>	

Банковские гарантии, полученные ООО «Сплав-Привод», в рамках заключенных с банками соглашений, по состоянию на 31.12.24 г. отсутствовали.

В рамках заключенных соглашений с банками компаниями группы получены банковские гарантии в следующем объеме (тыс. руб.):

	ПАО Промсвязь-банк	Банк ВТБ (ПАО)	ПАО "Банк Санкт-Петербург"	ВСЕГО
ПАО «Контур»	950 919,84	781 325,92	15 421,69	1 747 667,45
АО "Корпорация Сплав"	2 168 807,42	1 143 547,79	424 463,13	3 736 818,34
ВСЕГО	3 119 727,26	1 924 873,71	439 884,81	5 484 485,79

Полученные обеспечения обязательств и платежей (в форме залога, поручительства, банковской гарантии, задатка) по состоянию на 31.12.24 отсутствуют.

- *обеспечения выданные*

В рамках, заключенных с ПАО «Промсвязьбанк» соглашений о предоставлении банковских гарантий в обеспечение обязательств компаний группы перед ПАО «Промсвязьбанк» были заключены договоры залога, которые по состоянию на 31.12.24 представлены следующим образом:

Залогодатель: ПАО «Контур»

Залогодержатель: ПАО «Промсвязьбанк»

№ и дата договора залога	Залогов.ст-ть / суммовая оценка выданного обеспеч., тыс. руб.	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение
Договор ипотеки нежилого здания, нежилого помещения и права аренды земельного участка № Н-1/13/ГА/0018/13/ГА/0019/13/ГА/0023/14/ГА/0026/00495-23-06 от 21.09.2023	44 814,50	13/ГА/0018 от 28.08.2013	ПАО "Контур"; АО "Корпорация Сплав"; ООО "Сплав-Привод"
		13/ГА/0019 от 08.10.2013	
		13/ГА/0023 от 03.10.2013	
		14/ГА/0026 от 21.04.2014	
		00495-23-06 от 21.09.23	
Договор ипотеки нежилого здания и земельного участка № Н -2/13/ГА/0018/13/ГА/0019/13/ГА/0023/14/ГА/0026/00495-23-06 от 21.09.2023	26 765,00	13/ГА/0018 от 28.08.2013	ПАО "Контур"; АО "Корпорация Сплав"; ООО "Сплав-Привод"
		13/ГА/0019 от 08.10.2013	
		13/ГА/0023 от 03.10.2013	
		14/ГА/0026 от 21.04.2014	
		00495-23-06 от 21.09.23	
Договор ипотеки нежилого помещения и доли в праве собственности на земельный участок № Н-3/13/ГА/0018/13/ГА/0019/13/ГА/0023/14/ГА/0026/00495-23-06 от 21.09.2023	26 813,25	13/ГА/0018 от 28.08.2013	ПАО "Контур"; АО "Корпорация Сплав"; ООО "Сплав-Привод"
		13/ГА/0019 от 08.10.2013	
		13/ГА/0023 от 03.10.2013	
		14/ГА/0026 от 21.04.2014	
		00495-23-06 от 21.09.23	
Договор ипотеки нежилого здания и земельного участка № Н-4/13/ГА/0018/13/ГА/0023/13/ГА/0019/14/ГА/0026/00495-23-06 от 21.09.2023	69 864,75	13/ГА/0018 от 28.08.2013	ПАО "Контур"; АО "Корпорация Сплав"; ООО "Сплав-Привод"
		13/ГА/0019 от 08.10.2013	
		13/ГА/0023 от 03.10.2013	
		14/ГА/0026 от 21.04.2014	
		00495-23-06 от 21.09.23	
Договоры залога (оборудование): Т-	48 988,35	13/ГА/0018 от 28.08.2013	ПАО "Контур"; АО "Корпорация Сплав"
		13/ГА/0019 от 08.10.2013	

№ и дата договора залога	Залогов.ст-ть / суммовая оценка выданного обеспеч., тыс. руб.	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение
1/13ГА/0018/13/ГА/0019/13/ГА/0023/14/ГА/0026/15/ГА/0002/02287/16/ГА/0055 от 13.12.2016 Т- 1/13ГА/0018/13/ГА/0019/13/ГА/0023/14/ГА/0026/00495-23-06 от 21.09.23		13/ГА/0023 от 03.10.2013 14/ГА/0026 от 21.04.2014 00495-23-06 от 21.09.23	Сплав"; ООО "Сплав-Привод"
Договоры залога (товары в обороте): Т- 1/13ГА/0018/13/ГА/0019/13/ГА/0023/14/ГА/0026/15/ГА/0002/02287/16/ГА/0055 от 13.12.2016 Т- 1/13ГА/0018/13/ГА/0019/13/ГА/0023/14/ГА/0026/00495-23-06 от 21.09.23	300 000,00	13/ГА/0018 от 28.08.2013 13/ГА/0019 от 08.10.2013 13/ГА/0023 от 03.10.2013 14/ГА/0026 от 21.04.2014 00495-23-06 от 21.09.23	ПАО "Контур"; АО "Корпорация Сплав"; ООО "Сплав-Привод"
<b>ВСЕГО</b>	<b>517 245,85</b>		

Залогодатель: ПАО «Контур».

Залогодержатель: ПАО «Банк ВТБ»

Залоговая стоимость / суммовая оценка выданного обеспечения – 23 268,75 тыс. руб.

№ и дата договора залога	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение
Договор об ипотеке зданий и земельного участка № ДИ2-ГСГ20/NGNW/0004 от 10.08.2020	ГС о предоставлении БГ №ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.20	ПАО «Контур»
Договор об ипотеке зданий и земельного участка №ДИ2-ГСГ21/NGNW/0004 от 09.07.2021	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.21	ПАО «Контур»
Договор об ипотеке зданий и земельного участка №ДИ2-ГСГ21/NGNW/0005 от 09.07.2021	ГС о выдаче гарантии IGR19/NW74/0005 от 19.06.19	АО «Корпорация Сплав»
Договор об ипотеке зданий и земельного участка № ДИ2-ГСГ21/NGNW/0006 от 09.07.2021	ГС о предоставлении БГ № ГСГ21/NGNW/0006 от 30.03.21	ООО "Сплав-Привод"
Договор об ипотеке зданий и земельного участка № ДИ-ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.2023	ГС о предоставлении БГ №ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.2023	ПАО "Завод"Старорусприбор"

Залогодатель: ПАО «Контур».

Залогодержатель: ПАО «Банк ВТБ»

Залоговая стоимость / суммовая оценка выданного обеспечения – 95 484,96 тыс. руб.

№ и дата договора залога	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение
Договор залога оборудования До4-ГСГ20/NGNW/0004 от 07.12.2022	ГС о предоставлении БК №ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.20	ПАО «Контур»
Договор залога оборудования До4-ГСГ21/NGNW/0004 от 07.12.2022	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.21	ПАО «Контур»
Договор залога оборудования До4-IGR19/NW74/0005 от 07.12.2022	ГС о выдаче гарантии IGR19/NW74/0005 от 19.06.19	ПАО «Контур»
Договор залога оборудования До4-ГСГ21/NGNW/0005 от 07.12.2022	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0005 от 30.03.21	АО «Корпорация Сплав»
Договор залога оборудования До4-ГСГ21/NGNW/0006 от 07.12.2022	ГС о предоставлении БГ № ГСГ21/NGNW/0006 от 30.03.21	ООО "Сплав-Привод"
Договор залога оборудования № До4-ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.2023	ГС о предоставлении БГ №ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.2023	ПАО "Завод"Старорусприбор"

Залогодатель: ПАО «Завод Старорусприбор».

Залогодержатель: ПАО «Банк ВТБ»

Залоговая стоимость / суммовая оценка выданного обеспечения – 8 699,50 тыс. руб.

№ и дата договора залога	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение
Договор залога оборудования № До3-ГСГ20/NGNW/0004 от 10.08.20	ГС о предоставлении БГ №ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.20	ПАО «Контур»
Договор залога оборудования № До3-ГСГ21/NGNW/0004 от 09.07.21	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.21	ПАО «Контур»
Договор залога имущества (третьего лица) № IGR19/NW19/0005-3 от 31.07.19	ГС о выдаче гарантии IGR19/NW74/0005 от 19.06.19	ПАО «Контур»
Договор залога оборудования № До3-ГСГ21/NGNW/0005 от 09.07.21	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0005 от 30.03.21	АО «Корпорация Сплав»
Договор залога оборудования До3-ГСГ21/NGNW/0006	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0006 от 30.03.21	ООО "Сплав-Привод"
Договор залога оборудования № До3-ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.23	ГС о предоставлении БГ №ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.23	ПАО "Завод"Старорусприбор"

Залогодатель: ООО «Сплав-Привод».

Залогодержатель: ПАО «Банк ВТБ»

Залоговая стоимость / суммовая оценка выданного обеспечения – 1 461,12 тыс. руб.

№ и дата договора залога	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение
Договор залога оборудования До5-ГСГ20/NGNW/0004 от 07.12.22	ГС о предоставлении БГ №ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.20	ПАО «Контур»
Договор залога оборудования До5-ГСГ21/NGNW/0004 от 07.12.2022	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.21	ПАО «Контур»
Договор залога оборудования До5-IGR19/NW74/0005 от 07.12.22	ГС о выдаче гарантии IGR19/NW74/0005 от 19.06.19	ПАО «Контур»
Договор залога оборудования До5-ГСГ21/NGNW/0006 от 07.12.22	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0005 от 30.03.21	АО «Корпорация Сплав»
Договор залога оборудования До5-ГСГ21/NGNW/0005 от 07.12.22	ГС о предоставлении БГ №ГСГ21/NGNW/0006 от 07.12.22	ООО «Сплав-Привод»
Договор залога оборудования № До5-ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.2023	ГС о предоставлении БГ №ГСГ23/NGNW/0066 от 19.07.2023	ПАО «Завод»Старорусприбор»

В рамках заключенных с банками соглашений о предоставлении банковских гарантий в обеспечение обязательств, компаниями группы были также заключены с банками договоры поручительства, которые по состоянию на 31.12.24 представлены следующим образом:

Договор поручительства	Лимит, тыс. руб.	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	Поручитель	Срок действия договора поручит.
<b>Банк: ПАО "Промсвязьбанк"</b>					
01П-13/ГА/0018 от 28.08.13	3 600 000,00	№13/ГА/0018 от 28.08.2013	АО Корпорация Сплав	ПАО «Контур»	31.12.2034
02П-13/ГА/0018 от 28.08.13				ООО «Сплав-Привод»	31.12.2034
01П-13/ГА/0023 от 03.10.13	3 600 000,00	№13/ГА/0023 от 03.10.2013	АО Корпорация Сплав	ПАО «Контур»	31.12.2034
02П-13/ГА/0023 от 03.10.13				ООО «Сплав-Привод»	31.12.2034
01П-13/ГА/0019 от 08.10.13	300 000,00	№13/ГА/0019 от 08.10.2013	ООО Сплав-Привод	ПАО «Контур»	31.12.2034
02П-13/ГА/0019 от 08.10.13				АО «Корпорация Сплав»	31.12.2034
02П-14/ГА/0026 от 21.04.14	2 400 000,00	№14/ГА/0026 от 21.04.2014	ПАО Контур	АО «Корпорация Сплав»	31.12.2034
01П-14/ГА/0026 от 21.04.14				ООО «Сплав-Привод»	31.12.2034
2П/00495-23-06 от 21.09.23	258 172,92	№ 00495-23-06 от 21.09.23	АО Корпорация Сплав	ООО «Сплав-Привод»	11.04.2028
1П/00495-23-06 от 21.09.23				ПАО «Контур»	11.04.2028
<b>Банк: ПАО "Банк ВТБ»</b>					
ДП1-ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.2021	2 400 000,00	ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.2021	ПАО "Контур"	АО Корпорация Сплав	26.05.2036
ДП2-ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.2021				ООО «Сплав-Привод»	
ДП3-ГСГ21/NGNW/0004 от 30.03.2021				ПАО Завод Старорусприбор	
№ IGR19/NW74/0005-П-1 от 19.06.2019		IGR19/NW74/0005 от 19.06.2019 г.,		АО Корпорация Сплав	
№ IGR19/NW74/0005-П-2 от 19.06.2019				ООО «Сплав-Привод»	
№ IGR19/NW74/0005-П-3 от 19.06.2019				ПАО «Завод Старорусприбор»	
ДП1 -ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.2020	ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.2020	ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.2020	АО Корпорация Сплав	23.02.34	
ДП2 -ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.2020			ООО «Сплав-Привод»		
ДП3 -ГСГ20/NGNW/0004 от 28.02.2020			ПАО «Завод Старорусприбор»		
ДП1-ГСГ21/NGNW/0005 от 30.03.2021	1 700 000	ГСГ21/NGNW/0005 от 30.03.2021	АО «Корпорация Сплав»	ПАО Контур	26.05.36
ДП2-ГСГ21/NGNW/0005 от 30.03.2021				ООО «Сплав-Привод»	
ДП3-ГСГ21/NGNW/0005 от 30.03.2021				ПАО Завод Старорусприбор	
ДП1-ГСГ21/NGNW/0006 от 30.03.2021	50 000	ГСГ21-NGNW-0006 от 30.03.2021	ООО «Сплав-Привод»	ПАО «Контур»	26.05.36
ДП2-ГСГ21/NGNW/0006 от 30.03.2021				АО «Корпорация Сплав»	
ДП3-ГСГ21/NGNW/0006 от 30.03.2021				ПАО «Завод Старорусприбор»	
ДП1-ГСГ23-NGNW-0066 от	50 000	ГСГ23-NGNW-	ПАО «Завод	АО «Корпорация	26.05.36

Договор поручительства	Лимит, тыс. руб.	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	Поручитель	Срок действия договора поручит.
19.07.2023		0066 от 19.07.2023	«Старорусприбор»	«Сплав»	
ДП2-ГСТ23-NGNW-0066 от 19.07.2023		ПАО «Контур»			
ДП3-ГСТ23-NGNW-0066 от 19.07.2023		ООО «Сплав-Привод»			
<b>Банк: ПАО «Банк Санкт-Петербург»</b>					
№GR0132-0160-20-2 от 29.09.2020	189 370,74	GR0132-0160-20 от 29.09.20	АО «Корпорация Сплав»	ООО «Сплав-Привод»	01.03.2031
№GR0132-0160-20-1 от 29.09.2020		GR0132-0161-20 от 29.09.20		ПАО «Контур»	
№GR0132-0161-20-2 от 29.09.2020	104 356,39	GR0132-0161-20 от 29.09.20		ООО «Сплав-Привод»	09.06.2028
№GR0132-0161-20-1 от 29.09.2020		GR0132-0162-20 от 29.09.20		ПАО «Контур»	
№GR0132-0162-20-2 от 29.09.2020	130 736,00	GR0132-0162-20 от 29.09.20		ООО «Сплав-Привод»	15.10.2028
№GR0132-0162-20-1 от 29.09.2020		GR0132-0008-23 от 20.02.23		ПАО «Контур»	
№GR0132-008-23-1 от 20.02.2023	212 895,40	GR0132-0009-23 от 20.02.23		ПАО «Контур»	09.06.2028
№GR0132-009-23-1 от 20.02.2023	266 717,17	GR0132-0089-23 от 22.11.23		ПАО «Контур»	15.10.2028
№GR0132-0089-23-1 от 22.11.2023	87 521,77	GR0132-0108-23 от 26.12.23		ПАО «Контур»	30.04.2032
№GR0132-0108-23-1 от 26.12.2023	100 474,32	GR0132-0118-21-1 от 13.10.21		ПАО «Контур»	04.03.2033
GR0132-0118-21-1 от 13.10.2021	500 000,00	GR0116-0074-20 от 13.07.20	ПАО «Контур»	АО «Корпорация Сплав»	26.10.2033
№GR0116-0074-20-2 от 13.07.20	500 000,00	GR0116-0074-20 от 13.07.20	ПАО «Контур»	ООО «Сплав-Привод»	10.09.2030
№GR0116-0074-20-1 от 13.07.20		АО «Корпорация Сплав»			

Иные обеспечения, выданные по состоянию на 31.12.24 г., отсутствовали.

Полученные от поставщиков банковские гарантии по выполнению ими своих обязательств поставки продукции, по сделкам продажи которой компаниями группы получены банковские гарантии в обеспечение своих обязательств:

- АО «Корпорация Сплав» получило банковские гарантии поставщиков по выполнению ими своих обязательств в размере 41 019,45 тыс. руб. (для обеспечения выполнения своих обязательств АО «Корпорация Сплав» получило банковские гарантии в ПАО Промсвязьбанк).

Общая величина полученных банковских гарантий и выданных обеспечений представлена в следующей таблице:

	ПАО Промсвязьбанк	ПАО Сбербанк	Банк ВТБ (ПАО)	ПАО Банк Санкт-Петербург	ВСЕГО, тыс. руб.
ПАО «Контур»	950 919,84	14 453,39	781 325,92	56 103,28	1 802 802,43
АО «Корпорация Сплав»	2 168 807,42	-	1 143 547,79	1 092 071,79	4 404 427,00
ООО «Сплав-Привод»	-	-	-	-	-
ПАО «Завод Старорусприбор»	-	-	-	-	-
<b>ВСЕГО</b>	<b>3 119 727,26</b>	<b>14 453,39</b>	<b>1 924 873,71</b>	<b>1 148 175,07</b>	<b>6 207 229,44</b>
Обеспечения в виде залога	517 245,85	-	128 914,33	-	646 160,18
Предоставлены поставщиками банковские гарантии	41 019,45	-	-	-	41 019,45
Величина гарантий, не обеспеченная залогом	2 561 461,97	14 453,39	1 795 959,38	1 148 175,07	5 520 049,81

Общая сумма банковских гарантий, фактически полученных компаниями группы от ПАО «Промсвязьбанк», ПАО «Банк ВТБ», а также ПАО «Банк Санкт-Петербург», превышает размер выданного ПАО «Контур», ПАО «Завод Старорусприбор» и ООО «Сплав-Привод» обеспечения в виде залога. Руководство ООО «Сплав-Привод» считает, что поручительство ПАО «Контур» по обязательствам АО «Корпорация Сплав» и поручительство АО «Корпорация Сплав» по обязательствам ПАО «Контур» является достаточным для обеспечения ими выполнения своих обязательств перед банком. По состоянию на 31.12.24 г. общая величина активов ПАО «Контур» составляла 6 117 548 тыс. руб. (чистые активы – 3 568 926 тыс. руб.), общая величина АО «Корпорация Сплав» составляла 5 463 317 тыс. руб. (чистые активы – 1 030 850 тыс. руб.), что

намного превышает необеспеченный залогом размер полученных банковских гарантий. Руководство не предполагает вероятности наступления события, при котором ПАО «Контур» и АО «Корпорация Сплав» не смогли бы погасить своих обязательств перед банком.

Движение обеспечений на конец 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) выглядит следующим образом:

Наименование показателя	31.12.22	31.12.22	31.12.22
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 168	1 461	761
в т. ч. залог	1 168	1 461	761
поручительство	-	-	-

Руководство не предполагает наступления обязательств по договорам поручительства. Резервы по возможным платежам не создавались.

#### 11. Условные обязательства

Общество оценивает риск возникновения уменьшения экономических выгод в связи с условными обязательствами как маловероятный

#### 12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не происходило.

#### 13. Судебные разбирательства

Организация в отчетный период не участвовала в судебных производствах.

#### 14. Информация по отчетным сегментам.

В отчетности информация по отчетным сегментам не отражается в силу ее незначительности.

#### 15. Государственная помощь.

В 2023 г. Общество получило субсидию по соглашению № 25 от 16.10.2023 г. на приобретение объектов основных средств в размере 2 652 тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Получено бюджетных средств, всего	-	2 652
В том числе		
на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	2 652

Бюджетные кредиты за 2024 г. и 2023 г. не привлекались.

#### 16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Генеральный директор ООО «Сплав-Привод»

Афанасьев И.А.

«28» марта 2025 года



Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первонач. стоимость	Накоплен. амортиз. и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	Начисл. амортиз.	Первонач. стоимость	Накоплен. амортиз. и убытки от обесценения	
				Первонач. стоимость	Накоплен. амортиз. и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета прав пользования активами и доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	12 035	(1 373)	10 338	(4 956)	1 088	(2 164)	17 417	(2 449)
	за 2023г.	4 417	(412)	7 618	-	-	(961)	12 035	(1 373)
в том числе: Прокладочное оборудование	за 2024г.	6 872	(789)	5 685	(3 541)	999	(1 299)	9 016	(1 089)
	за 2023г.	1 312	(119)	5 560	-	-	(670)	6 872	(789)
Грузоподъемное оборудование	за 2024г.	863	(104)	4 653	-	-	(457)	5 516	(561)
	за 2023г.	863	(26)	-	-	-	(78)	863	(104)
Сооружения	за 2024г.	1 415	(17)	-	(1 415)	89	(72)	-	-
	за 2023г.	289	(7)	1 126	-	-	(10)	1 415	(17)
Инструменты и оснастка	за 2024г.	2 353	(462)	-	-	-	(235)	2 353	(697)
	за 2023г.	1 953	(260)	400	-	-	(203)	2 353	(462)
Приборы	за 2024г.	74	-	-	-	-	(35)	74	(35)
	за 2023г.	-	-	74	-	-	-	74	-
Мебель	за 2024г.	459	-	-	-	-	(66)	459	(66)
	за 2023г.	-	-	459	-	-	-	459	-
Права пользования активами - всего	за 2024г.	18 799	(3 899)	18 860	(25 414)	8 015	(4 116)	12 245	-
	за 2023г.	5 105	(1 086)	14 233	(539)	-	(2 813)	18 799	(3 899)
в том числе: Права пользования производственными помещениями	за 2024г.	14 970	(2 466)	16 896	(19 621)	5 715	(3 249)	12 245	-
	за 2023г.	1 870	(439)	13 559	(459)	-	(2 027)	14 970	(2 466)
Права пользования производственным оборудованием	за 2024г.	3 829	(1 433)	1 964	(5 793)	2 300	(867)	-	-
	за 2023г.	3 235	(647)	674	(81)	-	(786)	3 829	(1 433)

Генеральный директор

«28» марта 2025 года

Афанасьев И.А.



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

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период			Выбыло объектов		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	увеличение ст-ти	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Ожасовочно-сушильная камера OSKAS Special 7D D	за 2024г.	2 859	426	682	572	(3 541)	998	-	-	
Откатные ворота с калиткой и ограждением	за 2023г.	289	(7)	402	(10)	-	-	691	(17)	

Генеральный директор

«28» марта 2025 года

Афанасьев И.А.



## Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	Изменения за период												
		На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		себесто- имость	величина ре- зерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запаса сов группами (видами)	себестоим- ость	величина ре- зерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	за 2024г. за 2023г.	52 580 19 472	- -	52 580 19 472	262 987 251 817	(263 490) (218 708)	- -	- -	- -	- -	52 077 52 580	- -	52 077 52 580	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г. за 2023г.	49 497 14 143	- -	49 497 14 143	179 977 157 493	(8 058) (5 030)	- -	- -	(177 117) (117 108)	44 299 49 497	- -	- -	44 299 49 497	
Готовая продукция	за 2024г. за 2023г.	2 817 -	- -	2 817 -	2 612 -	(216 198) (144 560)	- -	- -	218 001 144 073	6 744 2 329	- -	- -	6 744 2 329	
Товары для перепродажи	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	1 208 56 057	(1 208) (56 194)	- -	- -	- 137	- -	- -	- -	- -	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	(17 168) -	- -	- -	17 432 -	264 -	- -	- -	264 -	
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г. за 2023г.	754 2 512	- -	754 2 512	58 930 25 693	(485) (280)	- -	- -	(58 428) (27 172)	771 754	- -	- -	771 754	
Прочие запасы и затраты	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	20 261 12 573	(20 373) (12 643)	- -	- -	112 70	- -	- -	- -	- -	

Генеральный директор  
«28» марта 2025 года

Афанасьев И.А.



Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятая проценка, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	резерв: восстановления (+) начисл. (-)	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолж.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	104 777	-	168 933	-	(97 924)	-	-	-	175 787	-
	за 2023г.	38 300	-	98 048	-	(31 571)	-	-	-	104 777	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	81 144	-	128 981	-	(75 119)	-	-	-	135 006	-
	за 2023г.	29 782	-	75 120	-	(23 758)	-	-	-	81 144	-
Авансы выданы	за 2024г.	23 239	-	36 824	-	(22 445)	-	-	-	37 619	-
	за 2023г.	8 517	-	22 535	-	(7 813)	-	-	-	23 239	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	58	-	76	-	(25)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2024г.	335	-	-	-	(335)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	335	-	-	-	-	-	335	-
Прочая	за 2024г.	-	-	3 051	-	-	-	-	-	3 051	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2024г.	104 777	-	168 933	-	(97 924)	-	-	-	175 787	-
	за 2023г.	38 300	-	98 048	-	(31 571)	-	-	-	104 777	-

Генеральный директор  
«28» марта 2025 года

Афанасьев И.А.



Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из дебиторской в кредиторскую задолж.	Остаток на конец периода
			поступление	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	143 948	278 923	6 976	(278 049)	-	144 822	
	за 2023г.	83 918	151 312	9 199	(100 514)	-	143 948	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	17 131	25 471	-	(5 876)	-	36 726	
	за 2023г.	11 420	12 047	-	(6 336)	-	17 131	
авансы полученные	за 2024г.	-	39 510	-	-	-	39 510	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	10 408	9 817	-	-	-	20 226	
	за 2023г.	1 115	9 294	-	-	-	10 408	
расчеты с внебюджетными фондами	за 2024г.	494	396	-	-	-	890	
	за 2023г.	1 476	13	-	(996)	-	494	
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2024г.	1 559	114	-	-	-	1 673	
	за 2023г.	697	862	-	-	-	1 559	
Расчеты с подотчетными лицами	за 2024г.	14	15	-	(13)	-	16	
	за 2023г.	2	14	-	(2)	-	14	
Задолженность участникам по выплате доходов	за 2024г.	2 660	-	-	-	-	2 660	
	за 2023г.	2 660	-	-	-	-	2 660	
Прочая	за 2024г.	592	14 616	(167)	-	-	15 071	
	за 2023г.	73	555	-	(36)	-	592	
Займы	за 2024г.	111 089	188 984	6 945	(271 993)	-	35 026	
	за 2023г.	66 474	128 560	9 199	(93 144)	-	111 089	
Итого	за 2024г.	143 948	278 923	6 976	(278 049)	-	144 822	
	за 2023г.	83 918	151 312	9 199	(100 514)	-	143 948	

Генеральный директор  
«28» марта 2025 года



Афанасьев И.А.