

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах к годовой (финансовой) отчетности ЗАО «НТЦ «ЛИДЕР»
за 2024 год**

(тыс. руб.,
если не указано иное)

1. Сведения об организации.

Наименование: Закрытое акционерное общество «Научно-технический центр «ЛИДЕР». (ЗАО "НТЦ "ЛИДЕР")

Идентификационный номер налогоплательщика: 7422003700

Юридический адрес: 456780, Челябинская обл., г. Озерск, ул. Комсомольская, д. 19В

Дата государственной регистрации: 03 июля 1997 Постановлением главы администрации г. Озерск.

Свидетельство о постановке на налоговый учет в ГНИ по г. Озерск Челябинской области от 09 марта 1999 серии 74 № 0011434.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано ИФНС России по г. Озерску Челябинской области. Регистрационное свидетельство серии 74 № 002636288 от 21 декабря 2002. Основной государственный регистрационный номер 1027401185712.

Величина уставного капитала на начало и конец периода составила 10. Доли участников оплачены полностью. Доли участников, перешедшие к Обществу в силу закона или договора, в отчетном периоде отсутствовали. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали. По состоянию на 01.01.2024 года и 31.12.2024 года участниками Общества являлись следующие физические лица: Чуйков С.Ф. - 27 % (2700 руб.), Зак М.И. - 25% (2500 руб.), Печенкин А.Ф. - 24% (2400 руб.), Старухин С.П. - 24% (2400 руб.).

Основными видами деятельности организации являются оптовая торговля материалами и оборудованием для автоматизации производственных процессов ОКВЭД 46.90, а также комплектация и сборка оборудования для автоматизации и контроля производственных процессов ОКВЭД 26.51.7.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность 2024 г. - 9 человек, 2023 г. - 9 человек.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

Формирование Совета директоров не создается по решению Общего собрания акционеров (протокол годового собрания акционеров).

В 2024 г. функции единоличного исполнительного органа Общества - генерального директора осуществлял Чуйков Сергей Федорович, избранный решением собрания акционеров ЗАО "НТЦ "ЛИДЕР" от 17.05.2019 сроком на 5 лет и решением собрания акционеров от 14.05.2024 сроком на 5 лет.

2. Учетная политика. Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, раскрыты все существенные показатели.

2.2. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- сооружения;
- другие виды основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» в отчетности отражены объекты основных средств.

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" и учетной политикой.

2.3. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не применять ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2024 года включительно.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018, в связи с невозможностью установить срок аренды, к договорам аренды, согласно условиям которых арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на неопределенный срок (в том числе на срок 11 месяцев, с возможностью неограниченное количество раз пролонгировать договор) при условии отсутствия намерения Общества расторгнуть договор аренды через определенный промежуток времени.

Общество 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 в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет

возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников, в противном случае стоимость имущества определяется по стоимости 1 рубль. Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

2.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение необоротных активов и расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В статью бухгалтерской (финансовой) отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках на 31.12.2024 материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней (скользящей) себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

Организация не создает резерв под обесценение запасов.

2.6. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

2.7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

2.9. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива "Прочие оборотные активы" сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива "Прочие оборотные активы";
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

2.10. Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

2.11. Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

2.13. Доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

2.14. Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- производственные расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные (управленческие) расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и в полном объеме относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.15. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 "Прочие доходы", относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;

- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 "Прочие расходы", относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды(лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

2.16. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Способ использования ПБУ 18/02 - балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, в котором была совершена данная ошибка.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 году не было выявлено.

2.18. Информация о не применяемых в 2024 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

«Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;

«Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2024 году средств государственной помощи Общество не получало;

«Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2024 году не было;

«Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) – расходов на НИОКР в 2024 году у Общества не было;

«Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2024 году Общество не участвовало;

«Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2024 году у Общества не было.

В связи с чем Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

2.19. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 гг. подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств согласно Приказу генерального директора от 28.12.2024 № 15. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2024 год.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Остаточная стоимость собственных основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150, составила на 31.12.2024 - 2 240, на 31.12.2023 г. – 2 744, на 31.12.2022 г. – 1 155.

Проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. произведена, признаки обесценения отсутствуют. Ликвидационная стоимость не пересматривалась.

3.2. Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной составили на 31.12.2024 г. - 0, на 31.12.2023 г. – 99, на 31.12.2022г. – 159.

3.3. Запасы

Стоимость запасов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1210, составила на 31.12.2024 - 2 130, на 31.12.2023 г. – 7 764, на 31.12.2022 г. – 8 394.

По результатам проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2024 года резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма резерва по сомнительным долгам составляет:

на 31.12.2024 г. - 770;

на 31.12.2023 г. - 421;

на 31.12.2022 г. - 590.

Сумма дебиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230, составила:

на 31.12.2024 г. - 21 970;

на 31.12.2023 г. - 29 990;

на 31.12.2022 г. - 10 658.

Данная сумма отличается от показателей в бухгалтерской отчетности за 2022 год (было 23451) и за 2023 год (было 30 207), так как для приведения отчетности в соответствие правилам отражения текущего периода, авансы, выданные на приобретение материалов, в размере 12792 в 2022 г. и 217 в 2023 г. указаны отдельно в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Дебиторская задолженность отражена в отчетности в разрезе аналитического учета по договорам с контрагентами.

Сумма кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в следующих суммах:

на 31.12.2024 г. - 5 430;

на 31.12.2023 г. - 24 021;

на 31.12.2022 г. - 7 199.

Кредиторская задолженность отражена в отчетности в разрезе аналитического учета по договорам с контрагентами.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 на 31.12.2024 отражена сумма денежных средств - 339 и сумма на депозитных счетах - 26 935, на 31.12.2023 г. - 434 и сумма на депозитных счетах - 24 035 на 31.12.2022 г. отражена сумма денежных средств – 898 и сумма на депозитных счетах - 6440.

3.6. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной составили на 31.12.2024 г. - 0 руб., на 31.12.2023 г. – 648 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 21 тыс. руб.. Авансы выданные на приобретение финансов составили на 31.12.2024 - 2 340; на 31.12.2023 - 217, на 31.12.2022 - 12 792.

Изменение показателей по стр. 1260 на 31.12.2023 (было - 648, стало -865) и 31.12.2022 (было - 21, стало - 12 813) связано с тем, что авансы, выданные на приобретение запасов ранее отражались по стр. 1230 "Дебиторская задолженность". Сейчас отражаются обособленно в составе прочих оборотных активов.

3.7. Информация об оценочных обязательствах

Величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 г. - 150, на 31.12.2023 г. – 142, на 31.12.2022 г. – 112.

3.8. Выручка

Выручка от:	2024 г.	2023 г.
-реализации товаров, работ собственного производства	71 477 (72,75 %)	36 459 (40,62%)
-от продажи покупных товаров	26 779 (27,25 %)	53 301 (59,38%)
Всего	98 256	89 760

3.9. Сумма нераспределенной чистой прибыли на 31.12.2023 г. составила 38 689. В 2024 г. были начислены и выплачены дивиденды за 2023 г. в сумме 5 100 и за 9 месяцев 2024 г. 7000. Чистая прибыль на 31.12.2024 составила 50 473.

Акционерное общество не определяет величину разведенной прибыли, т.к. не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости (указ. в п.9 Методических рекомендаций, утв. приказом МФ РФ от 21.03.2000 №29н).

Базовая прибыль на акцию по итогам 2024 года составила 239, в 2023 года составляла 151.

Количество акций в течение 2023 и 2024 не изменялось и составило 100 шт.

3.10. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года.

Номер строки	Наименования строки	Сумма	Пояснения
1210	Запасы	2 130	Материалы - 795 Товары -1 321 Транспортные расходы (остаток на сч. 44) - 14
1230	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	21 970	Расчеты с покупателями и заказчиками - 19 965 Авансы выданные - 475 Прочая - 1 530
1250	Денежные средства	27 274	Расчетный счет, касса
1520	Кредиторская задолженность	5 430	Авансы полученные – 138 Поставщикам - 22 Задолженность по налогам и сборам – 5 270

Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года

Номер строки	Наименования строки	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
1210	Запасы	7 764	Материалы - 6 655 Товары - 1 103 Транспортные расходы (остаток на сч. 44) - 6
1230	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	29 990	Расчеты с покупателями и заказчиками - 6 165 Авансы выданные - 23 467 Прочая - 358
1250	Денежные средства	24 469	Расчетный счет, касса
1520	Кредиторская задолженность	24 021	Авансы полученные – 22 157 Поставщикам - 12 Задолженность по налогам и сборам – 1 852

Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименования строки	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
1210	Запасы	8 394	Материалы - 4 007 Товары - 1 420 Незавершенное производство - 2 960 Транспортные расходы (остаток на сч. 44) - 7
1230	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	10 659	Расчеты с покупателями и заказчиками - 9 314 Авансы выданные - 835 Прочая - 510
1250	Денежные средства	7 338	Расчетный счет, касса
1520	Кредиторская задолженность	7 199	Авансы полученные – 5 002 Поставщикам - 487 Задолженность по налогам и сборам – 1 710

3.11. Организация формирует резерв по оплате отпусков. Остаток резерва на 31.12.2023 составил 142. Начислено за 2024 год 511. Использовано 493. Списано в отчетном периоде на счет 91.1 в связи с избыточностью 11. Остаток на 31.12.2023 - 142.

Также формируется резерв по сомнительным долгам. Остаток резерва на 01.01.2024 - 421. Начислено - 309. Списание резерва 30 (погашение дебиторами задолженности). Остаток на 31.12.2024 - 700.

3.12. Сведения об операциях в иностранной валюте.

Организация не получала выручку в иностранной валюте. Также не было свободной продажи валюты.

3.13. Раскрытие информации о доходах и расходах организации.

	2024 год	2023 год
Доходы по обычным видам деятельности	98 256	89 760
Расходы по обычным видам деятельности, всего	74 011	70 252
в том числе:		
-Себестоимость проданных товаров, продукции, работ	62 272	58 539
в том числе:		
стоимость реализованных товаров	20 023	38 463
материальные затраты	36 956	15 143
расходы на оплату труда	4 212	4 166
отчисления на социальные нужды	1 081	767
-Коммерческие расходы	3 853	4 032
в том числе:		
материальные затраты	23	49
амортизация	27	56
расходы на оплату труда	3 019	3 071
отчисления на социальные нужды	533	635
транспортные расходы	235	219
прочее	16	2
-Управленческие расходы	7 886	7 681
в том числе:		
материальные затраты	170	130
расходы на оплату труда	4 209	4 236
отчисления на социальные нужды	787	823
амортизация	476	176
расходы на информационные, юридические услуги	518	384
аренда имущества	1 368	1 368
прочее	358	564
Прочие доходы	2 759	2 311
в том числе:		
проценты полученные	2 719	1 093
оценочные резервы	11	169
прочие	29	347
реализация основного средств	0	702
Прочие расходы	729	708
в том числе:		
услуги банка	273	171
оценочные резервы	318	0
проценты к уплате	26	36
прочие	112	149
реализация основного средств	0	352

3.14. Оплата труда (оплата за отработанное время и начисленные премии) основного управляющего персонала (генеральный директор, заместитель генерального директора) составила в 2024 г. составляла 3 196. (в т. ч. НДФЛ - 414), в 2023 г. - 2 772 (в т. ч. НДФЛ - 375). Страховые взносы с заработной платы управляющего персонала составили: в 2024 г. - 544,6, в 2023 г. - 488,1.

3.15. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Величина отложенных налоговых активов (строка 1180) составила:

- на 31.12.2024 г. - 246;
- на 31.12.2023 г. - 113;
- на 31.12.2022 г. - 141.

Величина отложенных налоговых обязательств (строка 1420) составила:

- на 31.12.2024 г. - 159;
- на 31.12.2023 г. - 3 230;
- на 31.12.2022 г. - 1 924.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) в 2024 г. – 5 594, в 2023 г. – 4 492.
Отложенный налог на прибыль(строка 2412) в 2024 г. – 3 203, в 2023 г. -1 334.

3.16. Условных и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не было.

3.17. Чуйков С.Ф является бенефициарным владельцем (доля в Уставном капитале 27%).
Паспортные данные: 75 03 394061 выдан 14.04.2003 УВД гор. Озерска Челябинской области, 456780, Челябинская область, г. Озерск, ул. Матросова, д. 34, кв. 103

3.18. Связанными сторонами являются Чуйков С.Ф., Зак М.И., Печенкин А.Ф., Старухин С.П. (акционеры). В 2024 году со связанными сторонами были проведены следующие хозяйственные операции:

- Выплата дивидендов 5 100 за 2023 г. и 7 000 за 9 мес. 2024 г.

в том числе:

Зак М.И. - 3 025;

Печенкин А.Ф. - 2 904;

Старухин С.П. - 2 904;

Чуйков С.Ф. - 3 267.

- Начислена и выплачена арендная плата по договорам аренды помещения 1 080, в том числе:

Зак М.И. - 216;

Печенкин А.Ф. - 288;

Старухин С.П. - 288;

Чуйков С.Ф. - 288;

Сальдо по расчетам со связанными сторонами нет.

3.19. Аффилированной стороной является ООО "Л-Трейд". Учредителями ООО "Л-Трейд" являются Зак М.И. -27%, Чуйков С.Ф.-25%, Печенкин А.Ф.-24%, Старухин С.П. - 24%.

Сделок и расчетов с ООО "Л-Трейд" в 2024 г. не было. Сальдо по расчетам на 31.12.2024 отсутствует.

3.20. В течение 2024 года на деятельность организации не оказали существенного влияния: страновые риски и риски, связанные с введением дополнительных санкций, со стороны иностранных государств, правовые, инфляционные, валютные, процентные, кредитные риски, риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, риски, связанные с проведением специальной военной операции на Украине.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

ЗАО "НТЦ "ЛИДЕР" планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Генеральный директор

"27" марта 2025 г.



Чуйков С.Ф