

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

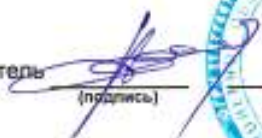
		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2024</b>
Организация <u>Акционерное общество "Прима инвест"</u>	по ОКПО	<b>32719787</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7743272751</b>		
Вид экономической деятельности <u>Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов</u>	по ОКВЭД 2	<b>28.25.1</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес): <u>119034, Москва г, Лолухинский пер, дом 5, строение 4</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 266	8 993	6 939
	в том числе:				
	Оценочные обязательства и резервы	11801	1 158	992	75
	Расходы будущих периодов	11802	1	5	-
	Убытки прошлых лет	11803	9 106	7 996	6 865
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	59
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	-	-	59
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>10 266</b>	<b>8 993</b>	<b>6 998</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	4 759	16 902	4 598
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	4 448	16 591	4 287
4.1	Товары отгруженные	12102	238	238	238
4.1	Товары	12103	73	73	73
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1 904	-

	в том числе: НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	-	1 849	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	1	55	-
5	Дебиторская задолженность	1230	1 681	10 368	75 418
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	72	48	98
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	672	9 432	74 829
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	564	516	189
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12304	15	15	15
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	357	357	306
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	152	127	604
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	152	127	604
	Прочие оборотные активы	1260	84	-	2
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	84	-	2
	Итого по разделу II	1200	6 676	29 300	80 621
	<b>БАЛАНС</b>	1600	16 942	38 293	87 619

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35	35	35
	в том числе:				
	Уставный капитал	13101	35	35	35
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28 533)	(36 378)	(28 129)
	в том числе:				
	Непокрытый убыток	13701	(28 533)	(36 378)	(28 129)
	Итого по разделу III	1300	(28 498)	(36 343)	(28 094)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	40 807	69 676	115 341
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	40 559	69 498	115 270
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15202	33	32	-
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	64	92	70
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	151	53	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 633	4 960	373
7	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	832	819	373
7	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	3 801	4 142	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	45 440	74 636	115 713
	<b>БАЛАНС</b>	1700	16 942	38 293	87 619

Руководитель



(подпись)

Витушинский Сергей  
Валерьянович

(расшифровка подписи)



28 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2024 г.

			<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация <u>Акционерное общество "Прима инвест"</u>		по ОКПО	32719787		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7743272751		
Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая неспециализированная</u>		по ОКВЭД 2	46.90		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	455 697	342 682
6	Себестоимость продаж	2120	(428 569)	(330 981)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 128	11 701
6	Коммерческие расходы	2210	(4 029)	(4 142)
6	Управленческие расходы	2220	(17 941)	(17 852)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 158	(10 293)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 451	140
	в том числе:			
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23401	120	120
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	2 331	20
	Прочие расходы	2350	(326)	(125)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(151)	(92)
	Прочие внереализационные расходы	23502	(174)	(33)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 283	(10 278)
	Налог на прибыль	2410	561	2 049
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(711)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 273	2 049
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 844	(8 229)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 844	(8 229)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	224	(235)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	224	(235)

Руководитель

(подпись)

Витушинский Сергей  
Валерианович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Коды	
0710004	
31	12
31	2024
32719787	
7743272751	
46.90	
12267	16
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Прима инвест"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	35	-	-	-	(28 129)	(28 094)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 248)	(8 248)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 228)	(8 228)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	3228	-	-	-	-	-	(20)	(20)
--	------	---	---	---	---	---	------	------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	35	-	-	-	(36 378)	(36 343)
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	7 845	7 845
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 845	7 845
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	35	-	-	-	(28 533)	(28 498)

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(28 094)	(8 228)	-	(36 322)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(20)	-	(20)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(28 094)	(8 248)	-	(36 342)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(28 129)	(8 228)	-	(36 357)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(20)	-	(20)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(28 129)	(8 248)	-	(36 377)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(28 498)	(36 343)	(28 094)



  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Валерийский Сельский Валерьевский  
 (расшифровка отсутствует)

28 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация <b>Акционерное общество "Прима инвест"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		0710005		
Вид экономической деятельности	ИНН		31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2		32719787		
<b>Непубличные акционерные общества</b> / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		7743272751		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		46.90		
			12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	463 117	387 149
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	463 067	386 999
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	50	150
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(463 092)	(387 626)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(452 953)	(379 398)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 595)	(6 017)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 195)	-
налог на добавленную стоимость	4125	(3 198)	(1 976)
прочие платежи	4129	(151)	(235)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25	(477)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>25</b>	<b>(477)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>127</b>	<b>604</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>152</b>	<b>127</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Витулинский Сергей  
Валерианович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

## Расчет стоимости чистых активов

### Акционерное общество "Прима инвест"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 266	8 993	6 939
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	59
Запасы	1210	4 759	16 902	4 598
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1 904	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 681	10 368	75 418
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	152	127	604
Прочие оборотные активы	1260	84	-	2
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>16 942</b>	<b>38 293</b>	<b>87 619</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	40 807	69 676	115 341
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 633	4 960	373
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>45 440</b>	<b>74 636</b>	<b>115 713</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(28 498)</b>	<b>(36 343)</b>	<b>(28 094)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики АО "Прима инвест"**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	8 988	5	8 993
Прочие внеоборотные активы	1190	24	(23)	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>9 012</b>	<b>(18)</b>	<b>8 993</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	2	(2)	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>29 302</b>	<b>(2)</b>	<b>29 300</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>38 314</b>	<b>(20)</b>	<b>38 293</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(36 357)	(20)	(36 378)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(36 322)</b>	<b>(20)</b>	<b>(36 343)</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>38 314</b>	<b>(20)</b>	<b>38 293</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АЛО "Прима инвест" за 2024 год (тыс. рублей)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	320 320	(320) (320)	- -	- -	- -	- -	- -	320 320	(320) (320)
в том числе:											
Другие НМА	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	320 -	(320) -	- -	- -	- -	- -	- -	320 -	(320) -

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель Витушинский Сергей

Валерианович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	слисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5280	-	-	-	-
	5281	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	128	128	128
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель (подпись)



Виталий Сергеевич  
Валерьянович  
(дисквалифицирован)

28 марта 2025 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель  
(подпись)

Витушинский Сергей  
Валерианович

(расшифровка подписи)



28 марта 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

  
 Руководитель (подпись)  
  
 Витушинский Сергей  
 Валерьянович  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из кредитной дебиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из долгосрочную задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	89 676	23 768	-	(52 645)	-	10	-	-	40 807
	5560	за 2023г.	115 341	42 543	11	(88 252)	-	32	-	-	69 678
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	69 498	23 688	-	(52 607)	-	-	-	-	40 559
	5581	за 2023г.	115 270	42 409	-	(88 181)	-	-	-	-	69 498
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	125	81	-	(38)	-	10	-	-	96
	5583	за 2023г.	70	81	11	(70)	-	32	-	-	125
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	53	98	-	-	-	-	-	-	151
	5586	за 2023г.	-	53	-	-	-	-	-	-	53
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	89 676	23 768	-	(52 645)	-	10	-	-	40 807
	5570	за 2023г.	115 341	42 543	11	(88 252)	-	32	-	-	69 678

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

28 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	427 915	330 333
Расходы на оплату труда	5620	3 154	5 510
Отчисления на социальные нужды	5630	698	1 143
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	18 772	15 989
Итого по элементам	5660	450 539	352 975
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	450 539	352 975

\* - Для организаций, осуществляющих торговлю деятельностью, добавленная строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
(подпись) Витушинский Сергей Валерианович  
(раздвоенная подпись)

28 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 960	4 361	(2 357)	(2 331)	4 633
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	4 142	3 801	(1 837)	(2 304)	3 801
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5702	819	560	(520)	(27)	832



Руководитель

(подпись)

26 марта 2025 г.

**Акционерное общество  
«Прима инвест»**

Пояснения  
в составе бухгалтерской отчетности за период  
с 1 января по 31 декабря 2024 г.

г. Москва

## АО «Прима инвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

### Содержание

<b>1.</b>	<b>ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	<b>3</b>
1.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3.	СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА.....	3
1.4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
1.5.	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	4
1.6.	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	4
1.7.	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	4
<b>2.</b>	<b>ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>4</b>
2.1.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	4
2.2.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	5
2.3.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	5
2.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
2.6.	УЧЕТ АРЕНДЫ.....	6
2.7.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
2.8.	ЗАПАСЫ.....	7
2.9.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	7
2.10.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	8
2.11.	РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	8
2.12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	9
2.14.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	9
2.15.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	9
2.16.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	9
<b>3.</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b> .....	<b>11</b>
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	11
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
3.3.	АРЕНДА.....	11
3.4.	ЗАПАСЫ.....	12
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
3.6.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	12
3.7.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	12
3.8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
3.9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	13
<b>4.</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b> .....	<b>13</b>
4.1.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
4.2.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
4.3.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ И РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ.....	14
4.4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	14
4.5.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	16
4.6.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	18
4.7.	КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	19
4.8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19
4.9.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20

## АО «Прима инвест»

### Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Прима инвест» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

#### 1. Основные сведения

##### 1.1. Общая информация

Акционерное общество «Прима инвест» (далее - Общество), сокращенное название АО «Прима инвест», ИНН/КПП 7743272751/770401001, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по г. Москве 18.04.2019 г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05 сентября 2018 г., за основным государственным регистрационным номером 1187746794608.

В 2024 г. изменения в Устав не вносились.

Юридический адрес: 119034, Москва г, Лопухинский пер, дом 5, строение 4

Почтовый адрес: 119034, Москва г, Лопухинский пер, дом 5, строение 4

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 1 человек, в т.ч. обособленное подразделение в Тверской области – 1 человек. Численность – 13 человек.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Среднесписочная численность	1	1
Численность	13	13

##### 1.2. Основные виды деятельности

В 2024 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Основной вид экономической деятельности в 2024 году – торговля оптовая неспециализированная (46.90).

Фактически основная выручка получена от реализации Систем климата кабины и салона вагонов метрополитена - 28.25.1 - Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха, промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов.

Деятельность Общества не лицензируется.

##### 1.3. Структура капитала, основные участники Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 35 тыс. руб., разделен на 35 000 (Тридцать пять тысяч) обыкновенных именных акций, составляющих 100% Уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, что соответствует учредительным документам.

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2024 г. не производилось.

Уставный капитал Общества разделен на:

- Закатов Сергей Павлович, владеет 65 % Уставного Капитала Общества в размере 22 750 (Двадцать две тысячи семьсот пятьдесят) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.
- Воинова Мария Анатольевна, владеет 35 % Уставного Капитала Общества в размере 12 250 (Двенадцать тысяч двести пятьдесят) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. бенефициарными собственниками являются:

- Закатов Сергей Павлович ИНН 770403427776 – 65 %
- Воинова Мария Анатольевна ИНН 691007360537 – 35%

##### 1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

## **АО «Прима инвест»**

### **Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.**

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

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Витушинский Сергей Валерианович, действующий на основании Устава.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Члены Совета директоров:

Закатов Сергей Павлович, владеет 65 % Уставного Капитала Общества в размере 22 750 (Двадцать две тысячи семьсот пятьдесят) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.

- Станько Евгений Сергеевич
- Глинка Сергей Михайлович
- Закатов Алексей Сергеевич, занимает в АО «Прима инвест» должность Главного советника генерального директора

#### **1.5. Информация о контрольных органах**

Ревизионная комиссия Общества уставом не предусмотрена.

#### **1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе**

Реестродержателем Общества является: АО "РЕЕСТР"

Юридический адрес: 129090, Город Москва, пер. Большой Балканский, дом 20, строение 1

ОГРН 1027700047275

#### **1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

АО «Прима инвест» не имеет дочерних и зависимых обществ.

### **2. Основа представления информации в отчетности**

#### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и принципа непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2022 г. № 1-О с последующими изменениями и дополнениями. 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 или существенного сокращения деятельности и, 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);

## АО «Прима инвест»

### Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

- 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, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В конце февраля 2022 года произошли серьезные изменения на российских и глобальных рынках. В частности, были введены многочисленные ограничения во внешнеэкономической деятельности, резко возросла ключевая ставка, обменные курсы иностранных валют, были приостановлены торги на организованном рынке ценных бумаг и др. В течение отчетного периода сохраняется высокий уровень неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

По оценке руководства Общества, указанные события не оказали и не оказывают значительного влияния на деятельность Общества и не ставят под сомнение его способность продолжать непрерывно свою деятельность. Предпринимаются все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества, однако, по оценке руководства, такое влияние не будет существенным.

#### 2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером в соответствии с трудовым договором и должностной инструкцией. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель и главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский учет и учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С: Предприятие 8.3 «1С Бухгалтерия».

#### 2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

#### 2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства».

Не устанавливается лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, для следующих видов и групп:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного) производственного назначения;
- транспортные средства;
- земельные участки;
- другие виды основных средств.

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере более 100 000 рублей, для следующих видов и групп:

- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

## АО «Прима инвест»

### Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

Активы стоимость, которых ниже вышеуказанных лимитов, учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля, за движением таких активов, используется забалансовый счет учета МЦ.04.

Объекты основных средств после их признания оцениваются в учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ оценки основных средств применяется ко всем видам и группам основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств к учету.

Начисление амортизации по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с учета.

Для всех видов и групп основных средств используется один способ начисления амортизации линейный.

Самостоятельным инвентарным объектом основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра и техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 % первоначальной стоимости основного средства.

Проверка основных средств на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

#### 2.5. Нематериальные активы

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости.

После признания НМА оценивается по первоначальной стоимости.

Погашение стоимости нематериальных активов производится ежемесячно путем начисления амортизации линейным способом, исходя из срока установленного и ожидаемого использования объекта нематериального актива. Не подлежат амортизации объекты с неопределенным сроком полезного использования, т.е. по объектам по которым невозможно определить срок полезного использования. Организация ежегодно проверяет такие НМА на возможность определения срока использования. Амортизация таких НМА начинает начисляться с периода, в котором стало возможным определить срок использования. Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объектов НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА. Такая проверка производится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Амортизация нематериальных активов отражается с использованием счета 05 «Амортизация НМА». В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 и изменениями в ФСБУ 26/2020 отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе НМА, в размере более 100 000 рублей, кроме результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право.

Активы стоимость, которых ниже вышеуказанных лимитов, учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля, за движением таких активов, используется забалансовый счет НМЦ.04. «Активы, не признанные в составе НМА».

Нематериальные активы на конец отчетного года не переоцениваются.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

Проверка НМА на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

#### 2.6. Учет аренды

Бухгалтерский учет по договорам аренды осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## АО «Прима инвест»

### Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, установленных п. 11 ФБСУ 25/2018. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета 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.

#### 2.7. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения».

Переход на применение ФБСУ 26/2020 производится в соответствии с пунктом 26 ФБСУ 26/2020.

ФБСУ 26/2020 применять перспективно без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Проверка капитальных вложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

#### 2.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Учет запасов» ФБСУ 5/2019.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются на счете 10 «Материалы» в общеустановленном порядке и списываются на расходы по мере отпуска в производство.

Чистая стоимость продаж запасов определяется, как предполагаемая цена, по которой организация может продавать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимать величину, равную приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продавать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимать цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

#### 2.9. Порядок формирования доходов

Учет доходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее ПБУ 9/99).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи собственной продукции и товаров.

Остальные доходы признаются прочими доходами.

В составе прочих доходов отражены следующие доходы, тыс. руб.:

## АО «Прима инвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	120	120
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2 331	20
<b>ИТОГО</b>	<b>2 451</b>	<b>140</b>

### 2.10. Порядок формирования расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности:
  - приобретение сырья для изготовления продукции
  - расходы, связанные с производственной и торговой деятельностью;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, учитываются на счете 43 «Готовая продукция», приобретение товаров для перепродажи на счете 41 «Товары»

Расходы, связанные с изготовлением продукции, учитываются на счете 20 «Основное производство», расходы, связанные с доставкой товара до покупателя, формируются на счете 44 «Издержки обращения».

Управленческие расходы формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочие расходы формируются по дебету счета 91.2 «Прочие расходы».

В состав прямых расходов включаются расходы на приобретение сырья для производства продукции, услуги сторонних организаций, связанные с изготовлением продукции, заработная плата персонала, участвующего в производстве продукции с отчислениями в социальные фонды отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» и в конце каждого отчетного периода списываются на счет 43 «Готовая продукция». По мере реализации готовая продукция по сумме затрат списывается на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с продажей товаров, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Управленческие расходы полностью списываются в отчетном периоде, к которому они относятся, в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Прочие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В составе прочих расходов отражены следующие расходы:

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банков	151	92
Прочие внереализационные расходы	174	33
<b>ИТОГО</b>	<b>326</b>	<b>125</b>

### 2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

## АО «Прима инвест»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

Дебиторская задолженность, списанная в убыток по причинам истечения срока исковой давности или неплатежеспособности дебиторов, отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

### 2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (далее ПБУ 8/2010).

В соответствии с ПБУ 8/2010 оценочным обязательством Общества являются обязательства на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации, резерв на гарантийное обслуживание готовой продукции

Резервирование оценочных обязательств отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета издержки обращения.

На 31.12.2024 резерв по отпускам составил 832 тыс. руб.

На 31.12.2024 резерв на гарантийное обслуживание готовой продукции составил 3 801 тыс. руб.

### 2.13. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

Резервы по сомнительным долгам создаются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода. На 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам отсутствует.

### 2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Информация о временных разницеах формируется в бухгалтерском учете автоматически с помощью специализированной программы: «1С Бухгалтерия 8.3» и с использованием предусмотренных программой бухгалтерских регистров.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2024 произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. Эффект от перерасчета составил 2 053 тыс. руб. и отражен свернуто в отчете о финансовом результате по строке 2412 «отложенный налог на прибыль».

### 2.15. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

### 2.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

## АО «Прима инвест»

### Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией в стране и в мире, в том числе:

- замедление темпов экономического роста
- снижение роста ВВП
- неоднократное значительное увеличение ключевой ставки ЦБ РФ
- колебание курса рубля на валютном рынке
- рост цен на сырье, материалы, услуги
- санкции и т.п.

Экономическая ситуация усугубляется проведением специальной военной операции РФ на Украине, начавшейся 24 февраля 2022 г. Настоящая отчетность сформирована в условиях сложной сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

В рамках подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год ООО «Пром Электро» сообщает, что влияние указанных событий на бухгалтерскую отчетность, необходимость соответствующей корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности – отсутствует.

Руководство Общества считает, что указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Предпринимаются все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

**АО «Прима инвест»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.**

**3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

**3.1. Нематериальные активы**

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Переоценка НМА в отчетном периоде в соответствии с учетной политикой не производилась.

В результате проведенной оценки признаков обесценения НМА не выявлено.

Информация о составе и движении объектов НМА отражена в табличных пояснениях № 1

**3.2. Основные средства**

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценка основных средств в отчетном периоде в соответствии с учетной политикой не производилась.

В результате проведенной оценки признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

Информация о составе и движении объектов основных средств отражена в табличных пояснениях № 2

**3.3. Аренда**

**3.3.1. Общая информация об объектах учета аренды**

№ строки	Наименование показателя	Описание
1	Характер деятельности организации, связанной с договором аренды	Общество является арендатором по операциям аренды нежилых помещений.
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Отсутствуют
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Не предусмотрены
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют.
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Сумма вылаченных авансовых платежей по аренде отсутствует.
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Не предусмотрены
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	нет

**3.3.2. Раскрытие информации об Обществе как арендатора**

**АО «Прима инвест»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.**

№ строки	Наименование показателя	Описание
1	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договора аренды, в отношении которых он применяется	Не применяется
2	В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств)	Раскрыта в пояснениях 2.1
3	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев и суммой договора не более 300 тыс. руб.	Нет.
4	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Дополнительные затраты отсутствуют.
5	Информация о пересмотре фактической стоимости ППА и обязательства по аренде	Не пересматривались

### 3.4. Запасы

Информация о составе и движении материальных запасов отражена в табличных пояснениях № 4.1 Резерв под обесценение не создавался в виду отсутствия обесценения.

### 3.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена без учета резерва по сомнительным долгам. Резерв не создавался. Состав и движение дебиторской задолженности отражены в табличных пояснениях № 5..

### 3.6. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом не создавался Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с учредительными документами.

### 3.7. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. В связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022 по состоянию на 31.12.2023 были проведены корректировки в сумме 20 тыс. руб. и отражены в нераспределенной прибыли в связи с критериями, установленными ФСБУ 14/2022. Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО:	(28 533)	(36 378)	(28 129)
в том числе:			

**АО «Прима инвест»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.**

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	7 844	(8 229)	(6 129)
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(20 689)	(28 128)	(22 000)
Корректировка в связи с изменениями УП (переход на ФСБУ 14	-	(20)	-

**3.8. Кредиторская задолженность**

Состав и движение кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

**3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Информация об оценочных обязательствах за 2023– 2024 г. представлена в табличных пояснениях № 7

**4. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

**4.1. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 – 2024 гг. в разрезе элементов затрат представлены в табличных пояснениях № 6

**4.2. Налог на прибыль**

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного как суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	7 283	(10 278)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Расход по налогу на прибыль, тыс. руб. в т.ч.:	561	2 049
- Текущий налог на прибыль	(711)	-
- Отложенный налог на прибыль	1 273	2 049
<b>Чистая прибыль, тыс. руб.</b>	<b>7 844</b>	<b>(8 229)</b>

**АО «Прима инвест»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.**

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц:

Наименование показателей	за 2024 г.	за 2023 г.
Отложенный налог на прибыль на начало отчетного периода (тыс. руб.):	2 049	1 499
Убытки прошлых лет	1 110	1 131
Оценочные обязательства	166	918
Расходы будущих периодов	(4)	-
Отложенный налог на прибыль на конец отчетного периода (тыс. руб.):	1 273	2 049
Корректировка в связи с изменениями УП (переход на ФСБУ 14)	-	(33)

**4.3. Раскрытие информации о судебных делах и разбирательствах.**

В 2024 году Общество не имеет судебных дел и разбирательств.

**4.4. Связанные стороны**

**Перечень связанных сторон на 31.12.2024 г. и информация о них приведены в таблице:**

Наименование организации, местонахождение	Основание	Характер отношений
ООО «ФПО» ИНН 6950210430 170023, Тверская область, г Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17, помещение 9	Генеральный директор Закатов С. П. является собственником АО «Прима инвест»	Президент АО «Прима инвест» Закатов С. П.
ООО «Пром Электро» ИНН 6901004026 170023, Тверская область, г Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17, помещение 8	Бенефициарный собственник	Бенефициарный собственник
Закатов С. П. ИНН 770403427776	Бенефициарный собственник	Бенефициарный собственник
ООО «ТехноПарк» ИНН 6901067026	Генеральный директор Закатов С. П.	Президент АО «Прима инвест» Закатов С. П.

**АО «Прима инвест»**  
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

170023, Тверская область, г Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17			
ООО «ЭкоТек» ИНН 2317069446	Собственник	Собственник	Собственник
170023, Тверская Область, г. о. Город Тверь, г. Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17, помещение 3			
АО «КРОМ» ИНН 6950221619	Генеральный директор Закатов С. П.	Президент АО «Прима инвест» Закатов С. П.	
170023, Тверская область, г Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17, помещение 11			
Воинова Мария Анатольевна ИНН 691007360537	Выписка из ЕГРЮЛ	Собственник АО «Прима инвест»	

**Перечень связанных сторон на 31.12.2023 г. и информация о них приведены в таблице:**

Наименование организации, местонахождение	Основание	Характер отношений
ООО «ФПО» ИНН 6950210430 170023, Тверская область, г Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17, помещение 9	Генеральный директор Закатов С. П. является собственником АО «Прима инвест»	Президент АО «Прима инвест» Закатов С. П.
ООО «Пром Электро» ИНН 6901004026 170023, Тверская область, г Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17, помещение 8	Бенефициарный собственник	Бенефициарный собственник
Закатов С. П. ИНН 77040342776	Бенефициарный собственник	Бенефициарный собственник
ООО «ТехноПарк» ИНН 6901067026 170023, Тверская область, г Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17	Генеральный директор Закатов С. П.	Президент АО «Прима инвест» Закатов С. П.
ООО «ЭкоТек» ИНН 2317069446	Собственник	Собственник

**АО «Прима инвест»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.**

АО «КРОМ» ИНН 6950221619 170023, Тверская область, г Тверь, улица Маршала Захарова, дом 17, помещение 11	Генеральный директор Закатов С. П.	Президент АО «Прима инвест» Закатов С. П.
Воинова Мария Анатольевна ИНН 691007360537	Выписка из ЕГРЮЛ	Собственник АО «Прима инвест»

**4.5. Операции со связанными сторонами**

**Операции по поступлению товаров, работ (услуг) за 2024 год (тыс. руб.):**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2023 г.	Приобретение товаров, принятые работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2024 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
<b>ООО «ФПО» ИНН 6950210430</b>						
Договор № 09-01/20 от 03.04.2020 на поставку кондиционеров в разрезе спецификаций	39 466	374 228	395 303	18 391	-	деньги
Договор аренды оборудования № 11/20 от 06.05.2020 года	380	854	1 145	89	-	деньги
Договор субаренды нежилого помещения № 01/22 от 01.01.2022	116	466	535	47	-	деньги
<b>ООО «Пром Электро» ИНН 6901004026</b>						
Договор поставки № ПЗ-25/21 от 29.10.2021 года в разрезе спецификаций на поставку Систем климата	8 760	547 337	556 097	0	-	деньги
Договор № ПЗ-06/21 субаренда нежилых помещений от 31.03.2021 года	12	144	144	12	-	деньги
Договор аренды транспортного средства с экипажем № ПЗ-09/22 от 01.08.2022 года	2	9	11	0	-	деньги
Договор аренды транспортного средства с экипажем № ПЗ-11/22 от 01.10.2022 года	19	38	48	8	-	деньги
<b>ООО «ТехноПарк» ИНН 6901067026</b>						
Договор аренды № ТП-01/22 от 01.07.2022	180	65	245	0	-	деньги
<b>ООО «ЭкоТек» ИНН 2317069446</b>						

**АО «Прима инвест»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.**

Договор поставки № 04/20 от 01.04.2020 года в разрезе спецификаций на поставку Пультов управления	65	645	581	129	-	деньги
Лицензионный договор № 02/20 от 15.04.2020 года на КМК ПО	86	344	344	86	-	деньги
Лицензионный договор № ЛТ-44/19 от 29.05.2020 на использование ПО MSAL и MSAB	0	722	647	76	-	деньги
<b>АО «КРОМ» ИНН 6950221619</b>						
Соглашение об использовании технической документации от 01.04.2020 года	1 266	11 392	6 329	6 329	-	деньги

**Операции по поступлению товаров, работ (услуг) за 2023 год (тыс. руб.):**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31 декабря 2022 г.	Приобретение товаров, принятые работ и услуг	Оплата	Остаток по расчетам на 31 декабря 2023 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
<b>ООО «ФПО» ИНН 6950210430</b>						
Договор № 09-01/20 от 03.04.2020 на поставку кондиционеров в разрезе спецификаций	85 545	289 811	335 889	39 466	-	деньги
Договор аренды оборудования № 11/20 от 06.05.2020 года	257	669	546	380	-	деньги
Договор субаренды нежилого помещения № 01/22 от 01.01.2022	47	279	210	116	-	деньги
<b>ООО «Пром Электро» ИНН 6901004026</b>						
Договор поставки № ПЗ-25/21 от 29.10.2021 года в разрезе Спецификаций на поставку Систем климата	73 964	235 989	301 194	8 760	-	деньги
Договор № ПЗ-06/21 субаренда нежилых помещений от 31.03.2021 года	48	205	241	12	-	деньги
Договор аренды транспортного средства с экипажем № ПЗ-09/22 от 01.08.2022 года	0	2	0	2	-	деньги
Договор аренды транспортного средства с экипажем № ПЗ-11/22 от 01.10.2022 года	5	19	5	19	-	деньги
<b>ООО «ЭкоТекс» ИНН 2317069446</b>						
Договор поставки № 04/20 от 01.04.2020 года в разрезе спецификаций на поставку Пультов управления	129	581	645	65	-	деньги

**АО «Прима инвест»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.**

Лицензионный договор № 02/20 от 15.04.2020 года на КМК ПО	86	344	344	86	-	деньги
Лицензионный договор № ЛТ-44/19 от 29.05.2020 на использование ПО MSAL и MSAB	227	454	681	0	-	деньги
<b>ООО «ТехноПарк» ИНН 6901067026</b>						
Договор аренды № ТП-01/22 от 01.07.2022	33	196	49	180	-	деньги
<b>АО «КРОМ» ИНН 6950221619</b>						
Соглашение об использовании технической документации от 01.04.2020 года	3 546	8 567	10 848	1 266	-	деньги

В 2024 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались. Других операций со связанными сторонами не было.

**4.6. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества (генеральный директор и главный бухгалтер), представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (тыс. руб.) - оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, - начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 354 459	1 948 384
	<b>ИТОГО:</b>	<b>2 813</b>	<b>2 332</b>

Других операций со связанными сторонами не было.

**АО «Прима инвест»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

**4.7. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики**

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г. были скорректированы путем прямого пересчета в связи с введением ФСБУ 14/2022

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	8 988	5	8 993
Прочие внеоборотные активы	1190	24	(23)	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>9 012</b>	<b>(18)</b>	<b>8 993</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	2	(2)	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>29 302</b>	<b>(2)</b>	<b>29 300</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>38 314</b>	<b>(20)</b>	<b>38 293</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(36 357)	(20)	(36 378)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(36 322)</b>	<b>(20)</b>	<b>(36 343)</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>38 314</b>	<b>(20)</b>	<b>38 293</b>

**4.8. События после отчетной даты**

Иных существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, не произошло.

АО «Прима инвест»  
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

**4.9. Условные факты хозяйственной деятельности**

Фактов хозяйственной деятельности, имеющих место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность – не выявлено.

По состоянию на 31.12.2024г. условные обязательства и активы отсутствуют

Генеральный директор  
АО «Прима инвест»



Витушинский С.В.



Главный бухгалтер  
АО «Прима инвест»



Крюкова С. А.

«28» марта 2025 г.