

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	20 312	(352)	(19 959)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Загрузчик печатных плат в линию, модель TN-BL510 SHENZHEN TRINITY ELECTRONICS CO., LTD	5241	за 2024г.	-	867	-	(867)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомат трафаретной печати для производства электроники, модель HC-PIUS	5242	за 2024г.	-	3 606	-	(3 606)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
3D Автоматическая оптическая инспекция, модель Xseed PARM1 (Южная Корея)	5243	за 2024г.	-	13 886	-	(13 886)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Соединительный ленточный конвейер, модель TN-BCH600-460 SHENZHEN TRINITY ELECTRONICS CO., LTD	5244	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Инспекционный ленточный конвейер, модель TN-BCI1000-460 SHENZHEN TRINITY ELECTRONICS CO., LTD	5245	за 2024г.	-	278	-	(278)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Разгрузчик печатных плат из линии, модель TN-UL510 SHENZHEN TRINITY ELECTRONICS CO., LTD	5246	за 2024г.	-	862	-	(862)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер ballu machine blc_d-48hn l_21y	5247	за 2024г.	-	132	132	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрокабель ВВГ 5*2,5	5248	за 2024г.	-	23	23	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система воздухопроводов	5249	за 2024г.	-	64	64	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Труба медная 12,7 мм		за 2024г.	-	26	26	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Воздухораспределители		за 2024г.	-	26	26	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Труба медная 19.05 мм		за 2024г.	-	31	31	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Крепление пенофенол		за 2024г.	-	40	40	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Шланг дренажный		за 2024г.	-	6	6	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кронштейн крепления нар.блока		за 2024г.	-	3	3	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции		за 2024г.	-	352	-	(352)	-
		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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____
(подпись)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

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

Руководитель _____
(подпись)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

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

Руководитель _____
(подпись)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	1 670	-	-	-	-	-	-	-	-	1 670	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	1 467	-	-	-	-	-	-	-	-	1 467	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	42	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	161	-	-	-	-	-	-	-	-	161	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	1 670	-	-	-	-	-	X	-	-	1 670	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	28 809	510	-	-	-	-	-	29 319
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	121	-	-	-	-	-	-	121
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	13	-	-	-	-	-	-	13
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	190	-	-	-	-	-	-	190
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	23 486	510	-	-	-	-	-	23 996
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	28 809	510	-	-	X	-	-	29 319
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	570	-
Расходы на оплату труда	5620	3 756	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 152	-
Амортизация	5640	1 646	-
Прочие затраты	5650	1 350	-
Итого по элементам	5660	8 474	-
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	8 474	-

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

Руководитель _____
(подпись)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

12 февраля 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	-	512	(49)	(5)	458
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков, в т.ч. страховые взносы	5701	-	512	(49)	(5)	458

Руководитель _____
(подпись)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Улыбин Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

***К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СОЮЗ ИНТЕГРАЦИЯ»***

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗ ИНТЕГРАЦИЯ» (далее – Общество).

Юридический адрес – 620137, Свердловская область, г Екатеринбург, Студенческая ул, стр. 9, помещ. 46

Адрес постоянно действующего исполнительного органа - 620137, Свердловская область, г Екатеринбург, Студенческая ул, стр. 9, помещ. 46

Сведения о государственной регистрации: Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга 11.12.2023 г ИНН 6670520662, КПП 667001001, ОГРН 1236600074072

Информация об учредителях:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ СРЕДНЕГО УРАЛА» -50%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕГРАЦИЯ» - 50%.

Состав исполнительного органа: единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Основные виды деятельности:

- услуги монтажа электронных блоков- 26.11
- услуги АОИ- 26.11
- продажа электронных блоков- 46.90

Численность: по состоянию на 31 декабря 2024 года списочная численность Общества составила 5 человек, среднесписочная численность за 2024 год составила 3 человека.

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с использованием ЭВМ в программе Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0, с использованием плана счетов стандартной версии программы.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублях, все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Улыбин С.И. (Приказ № 1 от 12.04.2024г)

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Организации, инвентаризация проводится в последнем месяце года, а также в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми

стандартами.

В связи с завершением отчетного года, в целях обеспечения сохранности имущественно-материальных ценностей и составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация (приказ о проведение инвентаризации №1-И от 02.12.2024г., 2-И от 09.12.2024г, 3-И от 23.12.2024г). По итогам инвентаризации расхождений по имущественно-материальным ценностям не выявлено, излишек и недостачи нет.

Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 год;
 - отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к ним, включая:
- отчет об изменении капитала за 2024 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Принцип составления отчета о движении денежных средств: операции признаются тогда, когда денежные средства получены или уплачены.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2024 год, утвержденная приказом Генерального директора от 26.04.2024 года №1-УП, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

В соответствии с принятой учетной политикой для целей бухгалтерского учета в течение 2024 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч)руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет
- начисление амортизации основных средств производилось линейным методом. Не амортизированных основных средств нет.
- Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно
- В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
 - земельные участки;
 - здания, строения, помещения;
 - машины и оборудование (кроме офисного);
 - транспортные средства;

- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.
- при начислении амортизации по объектам основных средств применялись следующие сроки полезного использования:
 - машины и оборудование (кроме офисного) – 60-84 месяц;
 - Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.
 - Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НИХ

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 00,00 (Сто тысяч) руб.
- Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
- Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования
- Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
- При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом;
- Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:
 - произведения науки, литературы и искусства;
 - программы для электронных вычислительных машин;
 - базы данных;
 - изобретения;
 - полезные модели;
 - исключительное право на изобретения, промышленные образцы;
 - секреты производства (ноу-хау);
 - селекционные достижения;
 - лицензии и разрешения на определенные виды деятельности;
 - результаты НИОКР

3.3 ЗАПАСЫ

- Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, п.10 Учетной политики;
- При приобретении за плату фактическая себестоимость запасов определяется как сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством);
- Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются;

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Спецодежда и форменная одежда независимо от срока эксплуатации списывается в момент передачи (отпуска) работникам организации;
- Запасы, не принадлежавшие организации, но находящиеся в ее пользовании, распоряжении или полученные на переработку, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре, или в оценке, согласованной с их собственником. При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены, согласованной с собственником, они учитываются, по условной оценке, установленной самостоятельно. Условной оценкой признавать 1 рубль за единицу измерения.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- начисленная амортизация по основным средствам и нематериальным активам;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально объему выпуска.

Себестоимость производства продукции:

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы

Готовая продукция:

- Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление;
- В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости;
- При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Продажа покупных изделий (электронных блоков):

Себестоимость покупных электронных блоков формируется исходя из фактических затрат на приобретение, за исключение налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством)

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП:

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

-нарушение должником сроков исполнения обязательства

-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

- Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации

- Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации

3.5 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков; Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы; Выше указанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

3.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

- Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н;
- Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008).

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество, могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

Операцией между ООО «СОЮЗ ИНТЕГРАЦИЯ» и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления). Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

За период с 11.12.2023 по 31.12.2024 связанными сторонами признаются следующие лица:

Наименование	Основание признания связанной стороной
АО «КРСУ»	Доля участия в обществе составляет 50 %
ООО «ИНТЕГРАЦИЯ»	Доля участия в обществе составляет 50 %

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в разделе 5 «Раскрытие информации».

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

События после отчетной даты, как факта хозяйственной деятельности, 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 отчетный год, отсутствуют.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года не числятся.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

5.1 Бухгалтерский баланс

5.1.1 Внеоборотные активы (стр.1100) – 18 886 тыс.руб., в т.ч:

- Основные средства из группы ОС машины и оборудование (кроме офисного) (стр. 1150) в размере 18 314 тыс.руб.
- Отложенный налоговый актив (ОНА) (стр. 1180) по следующим разницам:

Наименование дохода/расхода	Сумма
Убыток, признанный для целей налогового учета в 2024 г	458 тыс.руб
Оценочное обязательство по отпускам	114 тыс.руб.
Итого ОНА	572 тыс. руб

5.1.2 Дебиторская задолженность (стр.1230) составляет 1 670 тыс.руб., в т.ч:

- Задолженность по статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» (стр. 12301) по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 467,2 тыс. руб., основным дебитором является участник Общества ООО «ИНТЕГРАЦИЯ» - 1 467,2 тыс. руб. (является операцией со связанной стороной)

По состоянию на 31.12.2024 на балансе Общества не числится просроченная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

- Расчеты по налогам и сборам (стр. 12302) составляют 161 тыс.руб.

5.1.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

- На расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2024 числятся денежные средства в размере 4 478 тыс. руб., в том числе на счетах:
 - Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) - 28 тыс. руб.;
 - УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК - 50 тыс. руб. ;
 - Депозитный счет (до 3 месяцев) - 4 400 тыс. руб.

5.1.4 Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)составляют 23 996 тыс.руб., в т.ч.:

- Целевой займ от участника общества АО «КРСУ» в размере 23 486 тыс. руб.(является операцией со связанной стороной);
- Проценты по полученному займу в размере 510 тыс. руб.

5.1.5 Кредиторская задолженность (стр. 1520) составляет 5 323 тыс. руб., в т.ч:

- Задолженность в сумме 5 000тыс. руб. перед участником Общества ООО «Интеграция» по соглашению на пополнение оборотных средств (является операцией со связанной стороной).

5.1.6 Оценочные обязательства (стр. 1540) 458 тыс. руб. в т.ч. :

- Оценочное обязательство по оплате отпусков, в т.ч. страховые взносы - 458 тыс.руб.

5.2 Отчет о финансовых результатах

5.2.1 Расшифровка выручки от реализации

	тыс.руб.	
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (за вычетом НДС)	2024	2023
Всего (стр.2110)	11 227	0
в том числе:		
Производство элементов электронных блоков	6 058	0
Услуги АОИ	27	0
Продажа электронных блоков	5 142	0

5.2.2Расшифровка себестоимости продаж

	тыс.руб.	
Себестоимость продаж	2024	2023
Всего (стр.2120)	11 675	0
в том числе:		
Материальные затраты	1 617	0
Расходы на оплату труда	2 861	0
Отчисления на социальные нужды	875	0
Амортизация производственного оборудования	1 646	0
Себестоимость покупных изделий	4 676	0

5.2.3 Расшифровка управленческих расходов

	тыс.руб.	
Управленческие расходы	2024	2023
Всего (стр.2220)	1 473	0
в том числе:		
Расходы на оплату труда	896	0
Отчисления на социальные нужды	276	0
Прочие расходы	301	0

5.2.4 Расшифровка налога на прибыль организаций.

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций: налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с применением с 1 января 2025 года новой налоговой ставки по налогу на прибыль для целей бухгалтерского учета произведен пересчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 по ставке 25%.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год отражено по строкам формы:

		тыс.руб.	
Налог на прибыль организаций	Ставка	2024	2023
Налог на прибыль организаций (стр.2410)	20%+5%	572	0
В том числе:			
Отложенный налог на прибыль организаций	20%+5%	572	0

Эффект изменения ставки будущего налога составил 114 тыс. руб.

6. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время не существует неурегулированных претензий, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Генеральный директор _____ (С.И. Улыбин)