

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "БЕККЕР МАЙНИНГ СИСТЕМС РУС"

ЗА 2024 ГОД

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Беккер Майнинг Системс РУС» (до 10 декабря 2014 года – Общество с ограниченной ответственностью «Беккер Майнинг – Транспортные Системы») (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району города Новокузнецка 24 сентября 2010 г., свидетельство серия 42 №003385378.

Место нахождения (юридический адрес) Общества – 654006, Россия, Кемеровская область, г. Новокузнецк, пл. Побед д. 1 кор. 106.

Основным видом деятельности общества является 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием».

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 97 человек (за 2023 год – 89 человек).

Единственным участником общества является "Беккер Майнинг Системс Аг" (Германия).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Гроссе Надежда Борисовна. Исполнительный орган Общества избирается Общим собранием участников Общества и ему подотчетен.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

а. Основные средства и незавершенное строительство.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Последующий учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются на счете «Доходные вложения в материальные ценности», но обособляются в аналитическом учете. Данные объекты приобретаются специально для оказания услуги сдачи в аренду. Учет первоначальной стоимости и амортизации данных объектов производится по правилам учета объектов Основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию, или отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в качестве основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Затраты на осуществление текущего ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором закончены и приняты ремонтные работы. Затраты на осуществление капитального ремонта основных средств (более 10 % от первоначальной стоимости основного средства в год) включаются в стоимость основного средства. При нескольких ремонтах в течение года перевод затрат из текущего в капитальный производится на 31 декабря отчетного года.

Пересмотр элементов амортизации объектов ОС проводится ежегодно на конец отчетного года. Исходя из требования рациональности результаты пересмотра элементов амортизации объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если соответствующий пересматриваемый показатель изменяется более чем на 10 %.

Ликвидационная стоимость основных средств Общества определяется как рыночная стоимость аналогичного актива на дату окончания срока его полезного использования. В случае, если рыночная стоимость аналогичного актива не может быть установлена, ликвидационная стоимость основного средства определяется на основании стоимости металлолома на дату принятия актива к учёту.

При этом Общество стремится использовать наиболее достоверные и актуальные данные для оценки ликвидационной стоимости, учитывая рыночные условия и специфику активов.

в. Учет аренды

Входящая аренда

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Если такая ставка не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Либо применяется ставка дисконтирования равная средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации), установленной на 31 декабря по данным официального сайта Банка России.

Организация пересматривает срок аренды ППА ежегодно.

В бухгалтерском балансе Право пользования активом отражается в разделе «Внеоборотные активы» по отдельной строке 11501 «ППА», обязательства по аренде подразделяются на долгосрочные и краткосрочные и отражаются по отдельным строкам 1450 «Долгосрочное обязательство по аренде» и 1550 «Краткосрочное обязательство по аренде».

Исходящая аренда

По объектам финансовой (не операционной) аренды учет ведется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2008. Чистые инвестиции в аренду отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с детализацией в подстроке 1191 «Инвестиции в аренду».

с. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022

Актив, удовлетворяющий признакам п. 2.4.8.1 (п. 4 ФСБУ 14/2022), относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Производится переклассификация в нематериальные активы объектов, которые ранее НМА не являлись, но соответствуют признакам п. 4 ФСБУ 14/2022. Для переклассификации объекта в НМА тестируются его первоначальная стоимость и первоначальный срок использования на соответствие суммовым и временным критериям признания. Перевод объекта в нематериальный актив производится по остаточной стоимости и оставшемуся сроку полезного использования объекта.

d. Тестирование на обесценение.

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств, ППА, капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Об обесценении актива могут свидетельствовать следующие признаки:

- справедливая (рыночная) стоимость актива снизилась за период больше, чем обычно;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные неблагоприятные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация ведет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;
- рыночные процентные ставки повысились в течение периода, что ведет к увеличению ставки дисконтирования и, вероятно, приведет к существенному снижению возмещаемой суммы;
- стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;
- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования актива (например, простой актива, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты);
- затраты на приобретение или эксплуатацию и содержание актива значительно превышают первоначально запланированную в бюджете сумму;
- фактические чистые денежные потоки или прибыль от использования актива значительно хуже, чем запланированные показатели.

При наличии таких признаков руководство Общества определяет возмещаемую стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства (далее - ЕГДС), и оценивает размер убытков от обесценения. ЕГДС представляет собой наименьшую группу активов, способных генерировать потоки денежных средств, которые, в основном, независимы от потоков, генерируемых другими активами или группами активов.

e. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

При наличии таких обстоятельств Компани отражает резерв под обесценение финансовых вложений.

f. Запасы.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения. Стоимость импортируемых объектов МПЗ, выраженная в иностранной валюте, определяется по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующем на дату перехода права собственности, определённой в соответствии с условиями договора или соответствующими правилами ИНКОТЕРМС.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости в разрезе наименований продукции.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

Ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, по результатам проведенной инвентаризации производится анализ соответствия балансовой стоимости запасов чистой стоимости продажи, а также их физического и морального износа. В случае наличия фактов обесценения, морального устаревания, утраты первоначальных качеств – формируется резерв под обесценение запасов.

Незавершенное производство отражается по фактической производственной себестоимости.

g. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Переоценка дебиторской задолженности в валюте происходит по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующем на отчетную дату.

h. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования.

Депозитные вклады со сроком погашения более 3-х месяцев учитываются в составе финансовых вложений организации.

i. Займы и кредиты.

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

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

j. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно в сумме равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на установленной сметой процент отчислений.

В течение года резерв используется для покрытия сумм, начисленных в оплату отпусков, и соответствующих им сумм взносов на обязательное социальное страхование. На конец отчетного года Обществом проводится инвентаризация оценочного обязательства.

k. Учет доходов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, оказанных услуг, аренды имущества.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

I. Расходы от обычных видов деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих расходов.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных и вспомогательных производств организации.

«Общепроизводственные расходы» ежемесячно списываются в счет 90 «Продажи» для формирования полной себестоимости по обычным видам деятельности.

В составе общехозяйственных расходов отражаются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с доходами от основного вида деятельности. «Общехозяйственные расходы» по окончании каждого отчетного периода расходы списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с продажей продукции, товаров. Коммерческие расходы по окончании каждого отчетного периода списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

m. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

n. Порядок отражения активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, а также при пересчете на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленных ЦБ РФ, действовавший на дату совершения операции, либо на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются как прочие доходы и/или прочие расходы развернуто.

o. Критерий существенности.

Критерий существенности ошибки. Существенным признается отклонение более 5 % от соответствующей статьи отчетности.

Существенность показателей бухгалтерской отчетности определяется в зависимости от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

р. Отложенные налоги.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяются балансовым методом и отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации.

q. Изменение учетной политики.

В учетной политике в 2024 году отражены изменения, связанные с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В связи с этим показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период были подвергнуты следующим корректировкам, связанным с изменениями, внесенными в Учетную политику:

Строка	Показатель на 31.12.2023 г., тыс. р.		Разница, тыс. р.
	в отчетности за 2023 г.	в отчетности за 2024 г.	
1100 «Нематериальные активы»	2 231	16 078	-13 847
1260 «Прочие оборотные активы»	15 041	1 194	13 847

3. ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ПРИЛОЖЕНИЙ/СТАНДАРТОВ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ, ТРЕБОВАНИЯМИ ИНЫХ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация раскрывается в ограниченном объеме для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное общество, дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

3.1. Связанные стороны.

№ п./п.	Наименование связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к Компании	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2024 году
1	Becker Mining Systems AG	Основное хозяйственное общество	Получение прав по лицензионному договору, Гашение задолженности по договорам займа (в том числе процентов)
2	Becker Mining Europe GmbH	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	Расчет за поставку товарно-материальных ценностей

3	Becker Warkop Sp. z o.o.	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	Отсутствие хозяйственных операций в 2024 г.
4	Varis Mine Technology Ltd.	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	Отсутствие хозяйственных операций в 2024 г.
5	ООО Беккер Майнинг Системс – Сибирь	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	Отсутствие хозяйственных операций в 2024 г.

i. Операции, проведенные со связанными сторонами.

Виды операций/оплата	Основное хозяйственное общество Начислено/уплачено		Предприятия, являющиеся членами одной группы Начислено/уплачено	
	2024	2023	2024	2023
Оказание услуг (включая лицензионный платеж)	1 994/ 0	6 273/ 4 865	-	4 357/ 5 783
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	0/ 70 998	0/ 3 544	0/ 102 669
Реализация товаров (работ, услуг)	-	-	-	653/ 0
Предоставление займов	-	-	-	-
Возврат займов	11 596	58	-	-

Расчеты по договорам со связанными сторонами осуществляются денежными средствами либо взаимозачетом. Метод определения цены – договорные цены.

ii. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Виды операций	Основное хозяйственное общество			Предприятия, являющиеся членами одной группы		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность	0	0	0	6 359	5 932	4 180
Задолженность по займам полученным	(60 023)	(63 467)	(45 452)	-	-	-
Кредиторская задолженность	(78 295)	(77 675)	(160 036)	(63 237)	(62 810)	(130 835)

iii. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества в 2024 году включал:

- генеральный директор;
- заместитель директора по развитию
- коммерческий директор;
- главный бухгалтер;

- руководитель группы финансового контроля.

Основной управленческий персонал Общества в 2023 году включал:

- генеральный директор;
- заместитель директора по развитию
- коммерческий директор;
- главный бухгалтер;
- руководитель группы финансового контроля.

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов, а также резерв на выплату отпускных основному управленческому персоналу за 2024 год составили 44 580 тыс. руб. (35 171 тыс. руб. за 2023 год).

Основному управленческому персоналу выплачиваются исключительно краткосрочные вознаграждения. Выплата долгосрочных вознаграждений не осуществлялась.

Информация о бенефициарных владельцах:

Бенефициары	Процент акций*
Франц Беккер, профессор доктор инженер	6,52%
Йонас Беккер	19,56%
Марк Беккер	19,56%
Никлас Беккер	19,56%
Стефан Беккер, доктор инженер	34,8%

* - в отношении основного хозяйственного общества

3.2. Выручка, прочие доходы.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности:

Вид выручки	2024	Доля в общей сумме доходов 2024 (%)	2023	Доля в общей сумме доходов 2023 (%)
Оптовая торговля	1 838 744	81	1 135 123	78
Аренда оборудования	22 372	1	18 351	1
Оказание услуг	420 308	18	312 586	21
Итого:	2 281 424	100	1 466 060	100

Прочие доходы:

Виды прочих доходов	2024	2023
Курсовые разницы	101 743	72 770
Доходы от прочей реализации	2 654	2 873
Возмещаемые расходы (транспорт, таможня и др.)	2 271	3 676
Оприходование ТМЦ	5 953	326
Неустойки, пени, штрафы	920	12 287
Реализация ОС	1 479	275
Прочие	4 973	4 846
Итого	119 993	97 053

Проценты к получению:

Виды прочих доходов	2024	2023
---------------------	------	------

Проценты к получению	17 677	14 667
----------------------	--------	--------

3.3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

В состав статьи 2120 «Себестоимость продаж» входят следующие расходы:

Вид расхода	2024	2023
Материальные расходы (в т.ч. работы производственного характера)	1 489 536	881 740
Амортизация основных средств	26 270	28 706
Расходы по заработной плате и социальным взносам	64 204	58 338
Прочие расходы	10 001	19 466
Итого:	1 590 011	973 840

В состав статьи 2210 «Коммерческие расходы» входят следующие расходы:

Виды коммерческих расходов	2024	2023
Расходы по заработной плате и социальным взносам	77 439	60 012
Расходы на агентские вознаграждения	136 141	87 628
Расходы на рекламу и маркетинг	6 621	3 915
Расходы на сертификацию	1 520	4 215
Командировочные расходы	5 857	4 594
Лицензионные сборы	1 065	7 713
Транспортно-заготовительные расходы	37 229	22 387
Прочие расходы, в т.ч. амортизация, сувенирная продукция, предпродажная подготовка, представительские расходы	22 954	11 512
Итого:	288 826	201 976

В состав статьи 2220 «Управленческие расходы» входят следующие расходы:

Виды управленческих расходов	2024	2023
Расходы по заработной плате и социальным взносам	51 242	38 118
Аудиторские услуги	2 810	2 985
Консультационные расходы	470	936
Услуги связи, IT	5 409	5 198
Командировочные расходы	2 748	3 687
Содержание зданий, авто	10 045	6 067
Аренда помещений	8 540	9 203
Амортизация основных средств	11 669	8 703
Прочие, в т. ч. оргтехника, обучение и подбор персонала, страхование	15 021	11 565
Итого:	107 954	86 462

Информация о структуре прочих расходов:

Виды прочих расходов	2024	2023
Расходы от курсовых разниц	103 137	119 292
Убыток прошлых лет	2 942	79
Возмещаемые расходы	454	735
Расходы от реализации прочего имущества	1 090	244
Износ ТМЦ	13 018	228
Налог на имущество, транспортный налог	1 552	1 412

Пени/штрафы	0	4 864
Услуги банка	5 064	3 036
Прочие, в т ч корпоративные мероприятия, госпошлина, резервы по оплате труда	20 310	12 663
Итого:	147 567	142 553

В составе прочих расходов как в 2024, так и в 2023 г. отражена сальдированная величина НДС.

Проценты к уплате:

Виды прочих доходов	2024	2023
Проценты по кредитам/займам	21 369	9 849
Проценты по аренде	12 462	10 870
Итого:	33 831	20 719

3.4. Основные средства и капитальные вложения.

Общество провело проверку нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и ППА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Обществом проведена оценка возмещаемой суммы как справедливой стоимости внеоборотных активов за вычетом затрат на выбытие. Оценка проводилась путем тестирования стоимости активов через внешние и внутренние источники информации (проанализирована общедоступная информация о стоимости основных средств, величины арендных платежей). По результатам тестирования признаков обесценения внеоборотных активов установлено не было.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество пересмотрело элементы амортизации основных средств, а именно сроков полезного использования и ликвидационной стоимости. При пересмотре элементов амортизации Обществом установлено, что сроки полезного использования не изменились, изменение ликвидационной стоимости составило менее 5 %, что ниже критерия существенности. Внесение изменений в показатели элементов амортизации не производится.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражены:

	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
капитальные вложения, незавершенные на отчетную дату	2 536	24 423	29 793
Авансы, выданные под приобретение основных средств	-	1 373	-
Чистые инвестиции в аренду	6 443	7 746	-
Итого	8 979	33 542	29 793

3.5. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений отражен долгосрочный выданный заем. Обесценение финансового вложения на отчетную дату отсутствует.

3.6. Авансы, выданные по запасам.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности авансы на приобретение запасов отражены в следующих суммах:

31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
112 798	315 138	40 272

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Согласно данным бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств остаток денежных средств на 31.12.24 г. 186 741 тыс. р., на 31.12.23 г. 75 837 тыс. р., на 31.12.22 г. составил 28 293 тыс. р., из них величина денежных эквивалентов составила 182 300 тыс. р., 0 тыс. р. и 22 500 тыс. р. соответственно.

На отчетные даты денежные средства, недоступные к использованию, отсутствуют.

Курсы рубля к доллару США и евро, установленные ЦБ РФ на отчетные даты, представлены в таблице ниже:

Наименование валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3575
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань	13,4272	12,5762	98,9492 за 10

3.8. Добавочный капитал.

Добавочный капитал сформирован в 2014-2015 гг. за счет передачи денежных средств на расчетный счет Общества от участника Общества Becker Mining Systems AG на основании Протоколов Решений в общей сумме 228 251 тыс. руб.

3.9. Заемные обязательства.

На отчетную дату все заемные обязательства общества являются краткосрочными. На момент составления настоящих пояснений Обществу не предъявлялись претензии банками-кредиторами по вопросу возврата заемных денежных средств по причине несоблюдения величины установленных ковенантов.

3.10. Прочие обязательства

По строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде, рассчитанные в соответствии с ФСБУ 25/2008.

3.11. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) за 2024 г. и 2023 г., соответствует данным налоговых деклараций по налогу на прибыль за соответствующие периоды. Отложенный налог на прибыль (строка 2412) равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за соответствующий период.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 858	19 059
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок (с 01.01.25 г. ставка налога на прибыль повысилась с 20 % до 25 %).	(817)	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Итого	1 041	19 059

Взаимосвязка показателей о налоге на прибыль в бухгалтерском и налоговом учете представлена в таблице:

Показатель	За 2024 г., тыс. р.	За 2023 г., тыс. р.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	250 905	152 230
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(50 181)	(30 446)
Отложенные налоговые активы	17 549	9 702
Отложенные налоговые обязательства	(15 691)	9 536
Постоянный налоговый доход/расход	3 906	(69)
Текущий налог на прибыль	(55 945)	(49 753)

3.12. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Величина расходов на гарантийные ремонты является незначительной, в связи с этим на основании действующей Учетной политики Обществом принято решение по итогам 2022 г., 2023 г. и 2024 г. оценочное обязательство под предстоящие гарантийные ремонты не формировать.

Имущество организации не является предметом залога, иные обеспечения исполнения обязательств организацией не выдавались. Существенные условные активы и обязательства, связанные с судебными исками, претензиями, отсутствуют.

Открыто судебное разбирательство (Дело № А27-25115/2024) с контрагентом ПАО «Южный Кузбасс» по поводу оплаты задолженности на сумму 94 млн руб. Значительные риски отсутствуют, вероятность выигрыша оценивается 100%, считаем, что контрагент погасит задолженность в течение 2025 года. Обязательства по данному судебному разбирательству рассматриваются как условные.

3.13. Государственная помощь.

В 2024 г., 2023 г. общество не являлось получателем государственной помощи.

3.14. События после отчетной даты.

События, способные оказать влияние на результаты финансовой деятельности общества и произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

4.1. Финансовые риски

Рыночные риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам,

выраженным в иностранных валютах. В частности, Общество подвержена валютным рискам, поскольку запасные части для оборудования используемые для продажи контрагентам, в техническом обслуживании и при ремонтах данного оборудования, осуществляемых Обществом, приобретаются в валюте. Вследствие этого результаты деятельности Общества подвержены колебаниям обменного курса рубля к иностранным валютам. Данный риск становится значительным при непрогнозируемом резком росте доллара к рублю. Общество не может оценить в полной мере последствия в связи с данным обстоятельством вместе с тем, Руководство предпринимает меры, направленные на снижение валютного риска. Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, проводится политика хеджирования.

Кредитные риски.

Риски данной группы связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Покупателями товаров и услуг Общества являются в основном крупные угледобывающие предприятия Кемеровской области, финансовое положение которых характеризуется как стабильное. Указанный риск является минимальным.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др. Указанный риск не является существенным для организации, бухгалтерский баланс общества является ликвидным.

4.2. Страновые и региональные риски, геополитические риски.

22.02.2022 года принят ряд Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой», а также начато проведение специальной военной операции на территории Украины. Также 04.10.2022 Президентом Российской Федерации подписаны федеральные конституционные законы о вхождении в состав РФ четырех новых субъектов. Все эти факторы увеличивают риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск неблагоприятного влияния санкций. Санкции, введенные против России «недружественными странами» в связи с проведением специальной военной операцией, несут долгосрочный характер своего действия.

Для исключения дефицита товарных запасов и возможности удовлетворения запросов покупателей Общество проработало список альтернативных поставщиков в «дружественных странах», продолжается поиск новых каналов закупа продукции. А также Обществом налаживаются и совершенствуются пути поставок товаров по параллельному импорту.

На поставку в Россию оборудования были введены ограничения, что повлекло за собой дополнительное увеличение логистических расходов, связанных с параллельным импортом, которые увеличили себестоимость импортных товаров и продажную стоимость, соответственно. Общество прорабатывает наиболее оптимальные пути поставки с целью минимизации

логистических расходов. Затруднены расчеты между Обществом и иностранными контрагентами /зависимыми лицами).

Общество предпринимает меры по урегулированию расчетов с иностранными контрагентами.

Произвести оценку указанных выше рисков в денежном выражении не представляется возможным.

4.3. Отраслевые риски.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в угольной отрасли в целом и, как следствие, снижение покупательской способности в обслуживающей сфере и продажи специального оборудования. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными в 2022-2024 г были следующие:

- негативное изменение цен на уголь;
- снижение добычи угля как следствие изменения и сокращения каналов его сбыта из-за санкций против Российской Федерации;
- опережающий рост стоимости основных элементов производственных и капитальных затрат угольных предприятий;
- высокий уровень конкуренции среди поставщиков аналогичного оборудования.

В угольной промышленности Кузбасса происходит кризис. В 2024 году добыча угля снизилась.

Основная причина кризиса — санкции, введенные против России в 2022 году. Многие страны, включая Японию и Южную Корею, отказались от закупок кузбасского угля. Поставки на запад практически прекратились, а попытки переориентироваться на азиатские рынки столкнулись с трудностями.

Железнодорожная инфраструктура не справляется с объемами. Основной маршрут экспорта угля — на восток, через железные дороги, — позволяет вывозить лишь около 54 млн тонн в год.

На мировом рынке угля появились новые конкуренты. Китай, один из крупнейших импортеров, снял запрет на ввоз угля из Австралии и возобновил закупки из Индонезии. Это привело к обвалу цен: если в 2023 году тонна угля стоила около 370 долларов, то к 2024 году цена упала до 120–140 долларов.

Однако объемы добычи не снижаются – в 2024 году в России добыли 443,5 млн т угля, на 1,3% больше, чем в 2023 году. По итогам 2023 года в российской угольной отрасли уровень добычи составил около 440 млн т. угля, что сопоставимо с показателями 2022 года (442 млн т.).

В 2025 году предприятиям угледобывающей промышленности отменили курсовые пошлины на экспорт антрацита, коксующегося и энергетического угля. для бурого угля предусмотрели новый механизм оплаты — пошлину будут взимать, только когда средняя стоимость будет превышать \$63 за тонну. Эти меры направлены на стабилизацию экономической ситуации в отрасли. Другие инициативы поддержки угольной отрасли пока обсуждаются.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, заключаются долгосрочные контракты на поставку оборудования и оказание сопутствующих сервисных услуг. Также Общество расширяет рынок сбыта - ведется поиск и работа с клиентами из добывающей, но не угольной отрасли, а также участие в проектах с компаниями OEM.

Указанный риск является средним.

4.4. Правовые риски.

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию импортного оборудования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства. По оценке Руководства указанный риск не является существенным для организации

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Чистые активы организации по состоянию на все отчетные даты, представленные в отчетности за 2024 г. намного превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. По оценке руководства Общество способно продолжать деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

Генеральный директор

Н.Б. Гроссе
28.03.2025 г.

Приложения к пояснениям 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.	21 736	(5 658)	9 786	(127)	127	(7 591)	-	-	-	31 395	(13 122)
	5110	за 2023г.	7 889	(4 106)	-	-	-	(1 552)	-	-	-	7 889	(5 658)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	7 889	(5 658)	-	-	-	(1 483)	-	-	-	7 889	(7 141)
	5111	за 2023г.	7 889	(4 106)	-	-	-	(1 552)	-	-	-	7 889	(5 658)
Сертификаты и тех. документация	5102	за 2024г.	13 847	-	9 786	(127)	127	(6 109)	-	-	-	23 505	(5 981)
	5112	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	378 388	(117 187)	59 777	(1 823)	733	(35 800)	-	-	-	460 012	(152 254)
	5210	за 2023г.	349 618	(83 419)	39 722	(1 343)	613	(34 382)	-	-	-	378 388	(117 187)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	104 558	(40 005)	1 586	(688)	290	(5 027)	-	-	-	96 179	(44 742)
	5211	за 2023г.	113 881	(32 539)	497	(211)	84	(7 550)	-	-	-	104 558	(40 005)
Сооружения	5202	за 2024г.	76 686	(26 827)	38 693	-	-	(8 899)	-	-	-	115 380	(35 726)
	5212	за 2023г.	44 729	(21 872)	31 957	-	-	(4 955)	-	-	-	76 686	(26 827)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	19 400	(1 695)	18 182	(875)	243	(931)	-	-	-	36 707	(2 384)
	5213	за 2023г.	14 818	(1 542)	4 952	(370)	142	(295)	-	-	-	19 400	(1 695)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	7 255	(2 233)	216	(260)	200	(671)	-	-	-	7 211	(2 704)
	5214	за 2023г.	7 652	(1 909)	365	(762)	387	(711)	-	-	-	7 255	(2 233)
Другие виды основных средств (ППА, лизинг)	5205	за 2024г.	169 550	(45 958)	-	-	-	(20 100)	-	-	-	202 497	(66 058)
	5215	за 2023г.	167 599	(25 169)	1 951	-	-	(20 790)	-	-	-	169 550	(45 958)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	938	(469)	1 100	-	-	(171)	-	-	-	2 038	(640)
	5216	за 2023г.	938	(388)	-	-	-	(81)	-	-	-	938	(469)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	103 609	(79 482)	-	-	-	(8 941)	-	-	-	112 885	(88 423)
	5230	за 2023г.	103 609	(69 712)	-	-	-	(11 692)	-	-	-	103 609	(79 482)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	103 609	(79 482)	-	-	-	(8 941)	-	-	-	112 885	(88 423)
	5231	за 2023г.	103 609	(69 712)	-	-	-	(11 692)	-	-	-	103 609	(79 482)

2.2. 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.	24 424	39 206	(1 317)	(59 777)	2 536
	5250	за 2023г.	29 793	68 694	(34 341)	(39 722)	24 424
в том числе:							
Тележка тормозная напеченная 180kN (900) (серийный № BW-86)	5241	за 2024г.	1 905	-	-	-	1 905
	5251	за 2023г.	1 905	-	-	-	1 905
Неотделимые улучшения Производственный корпус №1	5242	за 2024г.	12 489	8 626	-	21 115	-
	5252	за 2023г.	1 061	11 428	-	-	12 489
Система охранно-пожарной сигнализации (ОПС) и СОУЭ (Склад)	5243	за 2024г.	28	-	28	-	-
	5253	за 2023г.	28	-	-	-	28
Неотделимые улучшения инженерные сети	5244	за 2024г.	9 263	7 454	-	16 716	-
	5254	за 2023г.	-	9 263	-	-	9 263
Неотделимые улучшения Приточно вытяжная вентиляция ПК№1	5245	за 2024г.	740	122	-	862	-
	5255	за 2023г.	-	740	-	-	740
Стенд для испытания оборудования DON	5246	за 2024г.	-	631	-	-	631
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения в офисные помещения (здание АБК)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	26 799	514	-	27 313	-

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	216	1 951
в том числе:			
Серверное шасси с7000 BladeSystem 460с G8 с полкой HP D2220	5261	216	-
Павильон для ярмарки	5262	-	1 951
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	9 609	9 609	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	214	-	-	(13)	-	-	-		201	-
	5311	за 2023г.	223	-	-	(12)	-	3	-		214	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	214	-	-	(13)	-	-	-		201	-
	5310	за 2023г.	223	-	-	(12)	-	3	-		214	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	406 892	-	406 892	4 211 427	(3 982 290)	-	-	X		636 029	-	636 029
	5420	за 2023г.	394 602	-	394 602	1 689 025	(1 647 934)	-	-	X		406 892	-	406 892
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	336 579	-	336 579	936 475	(856 901)	-	-	222 955		416 154	-	416 154
	5421	за 2023г.	292 463	-	292 463	359 116	(315 000)	-	-	132 982		336 579	-	336 579
Готовая продукция	5402	за 2024г.	12 750	-	12 750	225 273	(221 191)	-	-	60 654		16 832	-	16 832
	5422	за 2023г.	34 333	-	34 333	46 844	(68 428)	-	-	80 266		12 750	-	12 750
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	40 335	-	40 335	2 015 031	(1 373 660)	-	-	185 871		103 911	-	103 911
	5423	за 2023г.	50 118	-	50 118	993 292	(820 267)	-	-	105 082		40 335	-	40 335
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	3 461	-	3 461	879 559	(799 300)	-	-	-		83 720	-	83 720
	5424	за 2023г.	-	-	-	66 784	(63 323)	-	-	-		3 461	-	3 461
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	13 767	-	13 767	444 057	(442 411)	-	-	-		15 413	-	15 413
	5425	за 2023г.	17 637	-	17 637	175 070	(178 941)	-	-	-		13 767	-	13 767
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	288 826	(288 826)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	201 976	(201 976)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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	-	-	-

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.	755 701	-	493 669	466	(617 778)	(24)	-	-	80	7 075	619 322	-
	5530	за 2023г.	794 732	-	653 895	12 146	(701 141)	(2 266)	-	-	6	447	755 701	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	384 459	-	427 323	-	(323 709)	-	-	-	-	-	488 073	-
	5531	за 2023г.	701 166	-	339 596	1	(656 304)	-	-	-	-	-	384 459	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	343 515	-	41 330	-	(274 174)	-	-	-	-	-	112 798	-
	5532	за 2023г.	85 927	-	303 819	-	(44 104)	-	-	-	-	-	343 515	-
Прочая	5513	за 2024г.	27 727	-	25 016	466	(19 912)	(24)	-	-	80	7 075	18 451	-
	5533	за 2023г.	7 639	-	10 480	12 145	(733)	(2 266)	-	-	6	454	27 727	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	755 701	-	493 669	466	(617 778)	(24)	-	X	80	7 075	619 322	-
	5520	за 2023г.	794 732	-	653 895	12 146	(701 141)	(2 266)	-	X	6	447	755 701	-

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	85 437	85 437	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	85 437	85 437	-	-	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	558 929	666 334	22 085	(670 304)	(1 206)	-	80	7 075	582 990
	5580	за 2023г.	634 124	457 178	13 412	(546 101)	(141)	-	6	447	558 929
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	186 143	158 316	-	(85 759)	(1 206)	-	-	-	257 495
	5581	за 2023г.	343 697	76 549	-	(233 962)	(141)	-	-	-	186 143
авансы полученные	5562	за 2024г.	68 790	79 360	-	(67 102)	-	-	-	-	81 048
	5582	за 2023г.	27 559	68 010	-	(26 779)	-	-	-	-	68 790
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	33 025	20 738	-	(7 847)	-	-	-	7 075	52 990
	5583	за 2023г.	40 822	1 451	2 971	(12 622)	-	-	-	403	33 025
кредиты	5564	за 2024г.	137 709	389 449	17 288	(482 919)	-	-	-	-	61 526
	5584	за 2023г.	113 256	282 473	6 052	(264 072)	-	-	-	-	137 709
займы	5565	за 2024г.	63 467	13 183	4 797	(21 425)	-	-	-	-	60 023
	5585	за 2023г.	45 452	19 317	4 160	(5 462)	-	-	-	-	63 467
прочая	5566	за 2024г.	69 792	5 305	-	(5 252)	-	-	80	-	69 908
	5586	за 2023г.	63 339	9 378	229	(3 221)	-	-	6	44	69 792
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	558 929	666 334	22 085	(670 304)	(1 206)	X	80	7 075	582 990
	5570	за 2023г.	634 124	457 178	13 412	(546 101)	(141)	X	6	447	558 929

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 596 681	806 053
Расходы на оплату труда	5620	162 087	127 351
Отчисления на социальные нужды	5630	46 126	36 407
Амортизация	5640	52 332	47 626
Прочие затраты	5650	279 128	213 689
Итого по элементам	5660	2 136 354	1 231 126
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(149 563)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	31 152
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 986 791	1 262 278

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 423	16 839	(14 353)	(39)	12 871
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	10 423	16 839	(14 353)	(39)	12 870

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	-	-	-

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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Гроссе Надежда Борисовна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.