

**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	-	-	-

1.3. 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.	151	-	-	-	151
	5190	за 2023г.	151	-	-	-	151
в том числе:							
Товарный знак "INTEGRA"	5181	за 2024г.	151	-	-	-	151
	5191	за 2023г.	151	-	-	-	151

Руководитель _____
(подпись)

Каневский Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 марта 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	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	28 778	31 663	10 493
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Каневский Максим
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5	-	44 503	-	-	-	2 555	44 508	2 555
	5311	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: Паи	5302	за 2024г.	5	-	44 503	-	-	-	2 555	44 508	2 555
	5312	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	840	-	6 000	-	-	-	(840)	6 840	(840)
	5315	за 2023г.	840	-	-	-	-	-	-	840	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	5306	за 2024г.	840	-	6 000	-	-	-	(840)	6 840	(840)
	5316	за 2023г.	840	-	-	-	-	-	-	840	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	845	-	50 503	-	-	-	1 715	51 348	1 715
	5310	за 2023г.	845	-	-	-	-	-	-	845	-

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)

Каневский Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Каневский Максим
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	создание (изменение) резерва по сомнительн ым долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	17 023	-	-	-	-	-	-	-	-	17 023	-
	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.	-	-	17 023	-	-	-	-	-	-	-	-	17 023	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	926 699	(15 980)	1 007 088	-	(781 815)	(1 401)	-	-	306	4 098	(864)	1 154 976	(16 844)
	5530	за 2023г.	212 117	-	865 715	-	(150 500)	(657)	-	-	24	-	-	926 699	(15 980)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	381 093	(647)	780 648	-	(368 023)	(331)	-	-	-	-	(864)	793 387	(1 511)
	5531	за 2023г.	114 376	-	360 427	-	(93 053)	(657)	-	-	-	-	-	381 093	(647)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	407 710	(15 333)	192 311	-	(327 330)	(1 062)	-	-	-	-	-	271 629	(15 333)
	5532	за 2023г.	58 397	-	379 766	-	(30 453)	-	-	-	-	-	-	407 710	(15 333)
Прочая	5513	за 2024г.	137 896	-	34 128	-	(86 462)	(7)	-	-	306	4 098	-	89 960	-
	5533	за 2023г.	39 344	-	125 522	-	(26 994)	-	-	-	24	-	-	137 896	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		-	-
Итого	5500	за 2024г.	926 699	(15 980)	1 024 111	-	(781 815)	(1 401)	-	X	306	4 098	(864)	1 171 999	(16 844)
	5520	за 2023г.	212 117	-	865 715	-	(150 500)	(657)	-	X	24	-	-	926 699	(15 980)

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	16 844	-	15 980	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 511	-	647	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	15 333	-	15 333	-	-	-
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.	19 193	10 659	-	(10 353)	-	(3 166)	-	-	16 333
	5571	за 2023г.	11 099	32 892	-	(19 011)	-	(5 787)	-	-	19 193
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	19 193	10 659	-	(10 353)	-	(3 166)	-	-	16 333
	5574	за 2023г.	11 099	32 892	-	(19 011)	-	(5 787)	-	-	19 193
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	910 264	563 457	8 880	(766 425)	-	3 166	306	4 098	723 746
	5580	за 2023г.	289 776	753 276	3 686	(142 285)	-	5 787	24	-	910 264
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	196 596	14 436	81	(146 325)	-	-	-	-	64 788
	5581	за 2023г.	126 886	101 065	65	(31 420)	-	-	-	-	196 596
авансы полученные	5562	за 2024г.	478 393	447 725	-	(452 909)	-	-	-	-	473 209
	5582	за 2023г.	65 641	477 739	-	(64 987)	-	-	-	-	478 393
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	114 873	-	11	(48 535)	-	-	-	4 098	70 447
	5583	за 2023г.	42 582	72 937	-	(646)	-	-	-	-	114 873
кредиты	5564	за 2024г.	87 060	66 443	8 481	(94 230)	-	-	-	-	67 754
	5584	за 2023г.	30 134	86 500	2 418	(31 991)	-	-	-	-	87 060
займы	5565	за 2024г.	10 558	-	269	(10 774)	-	-	-	-	53
	5585	за 2023г.	9 355	-	1 203	-	-	-	-	-	10 558
прочая	5566	за 2024г.	22 784	34 853	38	(13 652)	-	3 166	306	-	47 495
	5586	за 2023г.	15 178	15 036	-	(13 241)	-	5 787	24	-	22 784
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	929 457	574 116	8 880	(776 778)	-	X	306	4 098	740 079
	5570	за 2023г.	300 875	786 168	3 686	(161 296)	-	X	24	-	929 457

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)

**Каневский Максим
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	925 466	417 881
Расходы на оплату труда	5620	182 726	103 018
Отчисления на социальные нужды	5630	30 142	16 734
Амортизация	5640	7 297	5 984
Прочие затраты	5650	94 348	48 324
Итого по элементам	5660	1 239 979	591 941
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 218)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 531	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 241 510	589 723

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

Руководитель

(подпись)

Каневский Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 727	15 495	(10 617)	(1 454)	11 151
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	7 727	15 495	(10 617)	(1 454)	11 151

Руководитель _____
(подпись)

**Каневский Максим
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 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	84 842	120 504	33 664
в том числе:				
Покрытие по банковской гарантии	5811	84 842	120 504	33 664

Руководитель _____
(подпись)

**Каневский Максим
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 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)

Каневский Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год
Акционерного общества «КАМАДИ»**

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Акционерное общество «КАМАДИ» (далее Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 27 августа 2010 года, ОГРН 1107847285589.

Юридический адрес Общества:

193091, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д.10, к. 1, стр. 1, помещ. 3-Н, офис 24.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Акционерами Общества на 31.12.2024 г. являются:

1. Каневский Д.Ю. с долей участия 50%

2. Каневский М.Ю. с долей участия 50%

Основным видом деятельности АО «КАМАДИ» является:

- Производство и реализация инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является:

Генеральный директор Каневский Максим Юрьевич.

1.3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила:

за 2024 год – 36 человек,

за 2023 год – 26 человек.

1.4 Информация о Реестродержателе

Реестродержателем Общества является:

Акционерное общество «РТ-РЕГИСТРАТОР», ОГРН 1025403189790, ИНН 5407175878 (с 14.03.2022 г.).

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Годовая бухгалтерская отчетность АО «КАМАДИ» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 27.12.2023 г. №УП-БУ/2024 «Об утверждении Учетной Политики для целей бухгалтерского учета».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства. Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.3.1. Объекты основных средств

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) считаются несущественными для отражения в бухгалтерской отчетности и признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Переоценка основных средств обществом не проводится.

Ежегодно осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по их первоначальной стоимости и отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года.

2.6. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Сырье – активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Готовую продукцию – активы, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары – активы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на 31 декабря соответствующего отчетного периода перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Курсы валют:

Дата	31.12.2024	31.12.2023
Евро	106,1028	99,1919
Доллар США	101,6797	89,6883
Китайский юань	13,4272	12,5762
Гонконгский доллар	13,1225	11,5014
Индийская рупия	11,8797 за 10 рупий	

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

2.10. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере перехода права собственности на товар, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

В соответствие с Учетной политикой Общества с 2024 г. свернуто отражены следующие показатели:

- положительные и отрицательные курсовые разницы,
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты,
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- свернутое положительное сальдо по курсовым разницам – 8 505 тыс. руб.;
- доходы по операциям с ценными бумагами – 29 636 тыс. руб.;
- доходы от реализации основных средств – 3 833 тыс. руб.;
- другие аналогичные доходы.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- свернутое отрицательное сальдо, связанное с операциями по продаже (покупке) валюты – 4 630 тыс. руб.;
- расходы по операциям с ценными бумагами – 15 434 тыс. руб.;
- расходы от реализации основных средств – 7 207 тыс. руб.;
- прочие расходы.

В 2023 году курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты отражались развернуто.

Прочие доходы Общества:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 84 126 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы – 117 390 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ - 252 тыс. руб.;
- другие аналогичные доходы.

Прочие расходы Общества:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 84 838 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы – 126 444 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ - 666 тыс. руб.;
- прочие расходы.

2.11. Арендное имущество

С 01.10.2023 г. Общество арендовало нежилое помещение по адресу: 193091, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д. 10, к. 1, стр. 1, часть помещ. 3-Н согласно договорам аренды ДУ-АО-О1/23 от 01.10.2023 г., ДУ-АО-О2/23 от 01.10.2023 г. с ООО «УК «Стабильность +». Общая площадь арендуемых площадей составила 723,3 кв.м.

В качестве ставки дисконтирования применена ставка 12% на основании статистического отчета ЦБ РФ о средневзвешенной ставке по долгосрочным кредитам, предоставляемых субъектам малого и среднего предпринимательства.

С декабря 2024 г. произошло увеличение стоимости аренды, в связи с чем был проведен перерасчет арендных обязательств и прав пользования активами.

С 01.12.2023 г. Общество арендовало нежилое помещение по адресу: 193091, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д. 10, к. 1, стр. 1, пом. 5-Н 6-Н, офис № 5 - арендодатель ООО «Преимущество». Общая площадь арендуемой площади 113,2 кв.м.

С 01.04.2024 г. Общество арендовало нежилое помещение по адресу: 193091, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д. 10, к. 1, стр. 1, пом. 1-Н - арендодатель ООО «Преимущество». Первоначально предполагаемый срок аренды по договорам с ООО «Преимущество» составлял менее 12 месяцев, ФСБУ 25/2018 к данным договорам не применялся.

В 4 квартале 2024 г. Общество приняло решение о продлении сроков аренды. В связи с чем проведен расчет арендных обязательств и прав пользования активами.

Сумма арендных платежей, включенных в расходы, за 2024 год составила 8 631 тыс. руб., за 2023 год – 4 735 тыс. руб.

В 2024 г. было заключен лизинговый договор:

- с ПАО "Лизинговая компания «Европлан» от 25 декабря 2024 г., предмет договор – транспортное средство с правом выкупа.

2.12. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

2.13. Оценочные обязательства. Условные активы и условные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года, оно определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗар}i \times \text{Дн}i \times (1 + \text{СтВз}i / 100) + \dots + \text{СрЗарN} \times \text{ДнN} \times (1 + \text{СтВзN} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв.

Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N - количество работников на отчетную дату.

На 31.12.2024 резерв по оплате отпусков составил 11 151 тыс. руб.

Данные об оценочных обязательствах отражены в таблице 7 «Оценочные обязательства».

У Организации на основании договора №1377/СПб-Г/20 от 27.07.2020 г. об организации выпуска нескольких частично покрытых банковских гарантий существуют условные обязательства. Данные отражены в таблице на 31.12.2024 г.

Контрагент	Основание	Сумма банковской гарантии в у.е.	Сумма банковской гарантии в руб. на 31.12.2024	Сумма обеспечительного платежа в у.е.	Сумма обеспечительного платежа в руб. на дату платежа	Срок действия банковской гарантии
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-40/20/19 от 11.07.2023 (EUR)	237 600,00	25 210 025,28	47 520,00	4 771 744,56	01.03.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-41/20 от 30.06.2023 (CNY)	2 638 000,00	35 420 953,60	527 600,00	6 325 607,44	01.07.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-43/20/19 от 18.07.2023 (CNY)	2 500 000,00	33 568 000,00	500 000,00	6 296 350,00	01.07.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-46/20 от 28.08.2023 (CNY)	1 530 000,00	20 543 616,00	306 000,00	3 969 432,00	10.02.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-47/20 от 06.09.2023 (CNY)	2 068 130,53	27 769 202,25	413 626,11	5 517 855,03	15.01.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-48/20 от 25.09.2023 (CNY)	1 994 819,78	26 784 844,15	398 963,96	5 242 944,98	01.02.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-51/20 от 18.10.2023 (CNY)	728 912,50	9 787 253,92	145 782,50	1 937 172,44	31.01.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-52/20 от 02.11.2023 (CNY)	440 110,50	5 909 451,71	88 022,10	1 118 338,38	01.04.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-54/20 от 19.12.2023 (CNY)	2 273 674,50	30 529 082,25	227 367,45	2 877 698,87	01.07.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-55/20 от 19.12.2023 (CNY)	520 000,00	6 982 144,00	52 000,00	650 317,20	01.08.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-56/20 от 19.12.2023 (CNY)	6 361 373,60	85 415 435,60	636 137,36	8 132 634,47	31.12.2025
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-57/20 от 19.12.2023 (EUR)	64 723,80	6 867 376,41	7 469,65	742 569,86	01.07.2025

Банковская гарантия 1377/СП6-Г-58/20 от 19.12.2023	3 659 730,00	3 659 730,00	365 973,00	365 973,00	31.01.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-59/20 от 19.12.2023	2 440 000,00	2 440 000,00	244 000,00	244 000,00	01.04.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-60/20 от 19.12.2023 (EUR)	526 500,00	55 863 124,20	52 650,00	5 261 530,37	20.01.2026
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-62/20 от 24.04.2024	3 799 240,00	3 799 240,00	379 924,00	379 924,00	31.01.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-63/20 от 06.05.2024 (CNY)	2 984 512,46	40 073 645,70	298 451,25	3 789 495,21	31.12.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-65/20 от 28.05.2024	5 613 327,88	5 613 327,88	561 332,79	561 332,79	28.02.2026
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-66/20 от 17.06.2024 (USD)	19 521,53	1 984 943,31	1 952,15	173 869,80	31.12.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-67/20 от 13.06.2024	2 387 826,00	2 387 826,00	238 782,66	238 782,66	01.07.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-68/20 от 05.07.24	2 064 000,00	2 064 000,00	602 400,00	602 400,00	30.06.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-69/20 от 13.08.24	10 164 000,00	10 164 000,00	1 016 400,00	1 016 400,00	01.10.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-71/20 от 20.09.24	7 500 000,00	7 500 000,00	750 000,00	750 000,00	31.10.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-72/20 от 26.09.24 (USD)	472 982,40	48 092 708,54	47 298,24	4 369 789,80	01.11.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-73/20 от 02.10.24	40 000 000,00	40 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	01.03.2026
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-74/20 от 31.10.24	13 786 120,47	13 786 120,47	1 378 612,05	1 378 612,05	30.11.2025
Банковская гарантия 1377/СП6-Г-75/20 от 26.11.24	6 379 879,67	6 379 879,67	637 987,97	637 987,97	01.06.2026

	Банковская гарантия 1377/СПб-Г-76/20 от 17.12.2024 (CNY)	4 500 000,00	60 422 400,00	450 000,00	6 237 135,00	01.12.2026
--	--	--------------	---------------	------------	--------------	------------

2.14. Порядок признания коммерческих расходов

Расходы, учтенные на счету 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет сч. 90.07, транспортно-заготовительные расходы списываются в дебет счета 90.07 пропорционально отгруженному товару.

2.15. Порядок признания общехозяйственных расходов

Расходы, учтенные на счету 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет сч. 90.08.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений Общества включены инвестиции в уставный капитал ООО «Поинт» ИНН 7811484108 и вложения в паи инвестиционного фонда.

Краткосрочные финансовые вложения отражают займы выданные.

На 31.12.2024 г. был создан резерв под обесценение финансовых активов в связи с выявленным устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений.

На 31.12.2024 г. сумма выданных займов составила:

ООО «Поинт» - 840 000,00 руб., резерв под обесценение финансовых активов 840 000,00 руб.

ООО «МАСТЕР-ФИТ» - 6 000 000,00 руб.

3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровку статьи «Дебиторская задолженность» см. табл. 5.1

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составляет 17 023 тыс. руб.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2024 года – 254 261 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года – 390 355 тыс. руб.

3.3. Кредиторская задолженность

Расшифровку статьи «Кредиторская задолженность» см. табл. 5.3

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Капитал и резервы

На 31.12.2024 г. величина уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. не менялся.

В 2024 г. сумма прибыли, направленной на выплату дивидендов акционерам, составила 170 млн.руб.

Общее количество акций составляет 10 000, оплачены полностью.

Прибыль/убыток на 1 акцию составила в 2023 г. – 44 061,11 рублей, в 2024 г. – 73 910,62 руб.

3.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2024 году вознаграждение основному управленческому персоналу начислено в размере:

Генеральный директор, акционер Каневский М.Ю. – 40 020 тыс. руб.,

Акционер Каневский Д.Ю. – 0 тыс. руб.

на которое начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включен генеральный директор и акционеры.

3.6. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице № 2 (в тыс. руб.):

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества присутствует один объект ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью - Интерферометр Renishaw XL-80.

По остальным объектам ОС установлена нулевая ликвидационная стоимость, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

3.7. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	925 115	551 217
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	925 115	551 217
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке __%		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(185 023)	(110 243)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(185 023)	(110 243)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке __%		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(986)	(363)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(186 009)	(110 606)
5	Отложенный налог на прибыль	649	3 654
5.1	В том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	649	3 654
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(186 658)	(114 260)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации" с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024 г.

Отложенные налоговые активы и обязательства, тыс. руб.

№ п/п		На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Перерасчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
1	Отложенные налоговые активы	31 355	7 839	39 194
2	Отложенные налоговые обязательства	29 489	7 372	36 861

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (в тыс. руб.)

3.9. Кредиты и займы

В составе заемных средств учитываются займы и кредиты полученные.

Займы являются краткосрочными, сроки погашения - в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2024 году Общество погасило займ, полученный от ООО «АДМ-ПРОФ» в сумме 8 000 тыс. руб.

	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Общая сумма полученных займов, тыс. руб.	0	8 000	8 000
Сумма начисленных процентов, тыс. руб.	269	2 558	1 355

В 2024 году Общество полностью погасило кредиты на сумму 86 500 тыс. руб., полученные в 2023 г. от ПАО «СОВКОМБАНК».

В 2024 году Общество оформило кредитный договор с ПАО «СОВКОМБАНК», остаток задолженности на 31.12.2024 г. составил 66 340 тыс. руб. Проценты за пользование кредитными средствами начисляются ежемесячно из расчета не более ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 3 процентных пункта. Сумма начисленных процентов за 2024 г. по кредитным договорам – 8 481 тыс. руб.

3.10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику: наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, возможно введение новых экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий организация не может надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое положение.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. В настоящее время ведется поиск новых партнеров, заключаются долгосрочные договоры, исследуются

новые логистические возможности, которые помогут избежать негативного влияния на продолжение ведения бизнеса.

4. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений (контроль или значительное влияние)*
1	ЗАО «Мастер-ФИТ»	Контроль одного и того же физ.лица Акционер (доля 89.22%) (Каневский М.Ю.)
2	ООО «Поинт»	Участие в УК (51% доля участия Организации, контроль)
3	Генеральный директор Каневский М.Ю.	Контроль
4	Акционеры, бенефициары Каневский М.Ю. Каневский Д.Ю.	Контроль

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Сумма операции (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		Сальдо задолженности	
		2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.
ЗАО «Мастер-ФИТ»	Поступление товаров	0	0	5 100	5 100
ООО «Поинт»*	Займы предоставленные	101	101	1 467	1 568

*Задолженность по договору займа с ООО «Поинт» на 31.12.2024 г. 840 000,00 руб., создан резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма задолженности с учетом начисленных процентов - 1 568 тыс. руб.

Генеральный директор
28.03.2025

Каневский М.Ю.