

**Общество с ограниченной ответственностью
«ВТК-инвест»**

Юридический адрес: РФ, 115201, г. Москва, Переулок Котляковский 1-й, д.5А.

Почтовый адрес: РФ, 115201, Москва, Переулок Котляковский 1-й, д. 5А

Тел.: +7 (495) 668-18-00, факс: +7 (495) 668-18-16

E-mail: office@nse-gtes.ru

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчетности за 2024 год**

Оглавление

1. Информация об организации.....	3
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в отчетности	4
2.1 Основа составления	4
2.2 Порядок учета основных средств и капитальных вложений.....	4
2.3 Порядок учета финансовых вложений	6
2.4 Порядок учета материально-производственных запасов	7
2.5 Порядок учета займов и кредитов.....	8
2.6 Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов	8
2.7 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль.....	8
2.8 Порядок учета доходов	9
2.9 Порядок учета расходов.....	10
2.10 Учет денежных средств.....	10
2.11 Изменения в учетной политике.....	10
3. Раскрытие существенных показателей.....	11
3.1 Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях	11
3.2 Финансовые вложения	12
3.3 Дебиторская задолженность.....	13
3.4 Информация, связанная с использованием денежных средств.....	14
3.5 Капитал и резервы	14
3.6 Чистые активы	15
3.7 Налогообложение	15
3.8 Кредиты и займы	16
3.9 Кредиторская задолженность	17
3.10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	17
3.11 Прочие доходы и расходы	18
4. Информация о связанных сторонах.....	18
5. Риски хозяйственной деятельности	19
6. События после отчетной даты:.....	19

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ВТК-инвест» (далее по тексту – ООО «ВТК-инвест» или Общество).

Юридический и фактический адрес: 115201, г. Москва, Переулок Котляковский 1-й, дом 5А.

Зарегистрировано: Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 20 января 2014 г., свидетельство: серия 77 № 015263785. ОГРН: 1147746024458, ИНН: 7731463230, КПП: 772401001.

Единоличный исполнительный орган:

Директор Чикин Сергей Юрьевич с 16.12.2023г.

Главный бухгалтер: Фролова Наталья Федоровна.

Среднесписочная численность сотрудников: за 2024г. – 78,7 чел., за 2023г.- 76 чел.

Общество с 10.10.2023г. является субъектом малого предпринимательства (среднее предприятие).

Основной вид деятельности организации: производство и реализация тепловой и электрической энергии.

Организация имеет лицензии:

- № ВХ-01-007942 от 9 декабря 2015 г. на эксплуатацию взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (Ростехнадзор);

- № 77-Б/05649 от 26 декабря 2017 г. на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (Министерство РФ по делам гражданской обороны (МЧС России)).

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в отчетности

2.1 Основа составления

ООО «ВТК-инвест» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/99 (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н), иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом от 30 декабря 2023 г. № 12-п.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия Общества во главе с Главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Директору ООО «ВТК-инвест».

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С».

Бухгалтерская отчетность Общества публикуется в случаях, предусмотренных федеральными законами или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов. В случае не раскрытия данных показателей обособленно в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки: основные средства – раз в три года, прочие активы и обязательства – ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности.

2.2 Порядок учета основных средств и капитальных вложений

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения, утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то он не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и электромеханического оборудования, участвующего в производстве тепловой и электрической энергии. Данные ОС считаются существенными, для бухгалтерской отчетности. К ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживание ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она более 20% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

Запасные части, необходимые для планового ремонта (техобслуживания), проводимого с периодичностью более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, признаются капитальными вложениями и отражаются на субсчете «Запасные части к ремонту» счета 10.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей. Стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет не более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- мебель;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости., переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год на 31 декабря.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Сооружения	5-25
Машины и оборудование	2-30
Здания	15-30

Транспортные средства	5-10
Прочие	3-30

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтаже) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается на забалансовом счете.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта ОС и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступления от выбытия этого объекта с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

К инвестиционным активам относятся долгосрочные инвестиции в объект строительства и/или ремонта, подготовка которого к будущему использованию требует длительного времени (более одного года) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, при этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/202 «Основные средства».

2.3 Порядок учета финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», (Приказ Минфина России от 10.12.02 №126н).

К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные капиталы других организаций; долговые ценные бумаги (облигации, векселя); депозитные вклады со сроком погашения свыше 3 месяцев в кредитных организациях; предоставленные другим организациям займы; вклады по договору простого товарищества, государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Способность получения экономических выгод (дохода) в будущем подтверждается Обществом.

Аналитический учет финансовых вложений осуществляется по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера (существенности) включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» и ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (на счете 91 «Прочие расходы»).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада организации-товарища по договору простого товарищества, признается их денежная оценка, согласованная товарищами в договоре простого товарищества.

Для целей последующей оценки финансовых вложений ведется отдельный учет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется на 31 декабря отчетного года (при наличии признаков обесценения финансовых вложений). Проверка на обесценение финансовых вложений, производится соответствующей Комиссией, утвержденной приказом Общества, ежеквартально при наличии признаков обесценения. Результаты проверки оформляются документально.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва утверждается Обществом на основании предложений и рекомендаций Комиссии.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4 Порядок учета материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 №180н).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены и списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В состав запасов для управленческих нужд включаются:

- канцелярские принадлежности;
- офисные принадлежности;
- расходные материалы к оргтехнике;
- печатная продукция;

- запасы на представительские нужды;

-прочие.

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Для отражения транспортно-заготовительных расходов и иных аналогичных расходов, не включенных в стоимость запасов, при условии невозможности их отнесения на стоимость, одновременно с постановкой запасов на учет, используется соответствующий субсчет к счету «Материалы». ТЗР списываются на расходы пропорционально стоимости материалов, исходя из соотношения суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течении месяца по фактической стоимости.

Расходы на горюче-смазочные материалы осуществляются в соответствии с нормами расхода, утвержденными руководителем организации.

Запасные части, используемые в ремонтных работах, которые проводятся с периодичностью раз в три года, отражаются в составе материальных запасов на счете 10 «Материалы». т.к. не могут выполнять самостоятельных функций, не соответствуют понятию «инвентарного объекта основных средств».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию объектов инвентаря и хозяйственных принадлежностей, срок службы которых превышает 12 месяцев, но стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется их контроль за их движением с использованием за балансового счета МЦ 04.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего года.

2.5 Порядок учета займов и кредитов

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов» (Приказ Минфина России 06.10.08 №107н).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.6 Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

В бухгалтерской отчетности задолженность отражается как долгосрочная и краткосрочная в зависимости от срока ее погашения на дату отчетности, а именно: задолженность, срок погашения которой на отчетную дату превышает 12 месяцев, отражается в составе долгосрочной задолженности; задолженность (часть долга), срок погашения которой на отчетную дату составляет не более 12 месяцев, отражается в составе краткосрочной задолженности.

2.7 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется балансовым способом в соответствии

с ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Минфина России от 19.11.02 №114н).

Информация о временных разницеах формируется в отдельном регистре учета путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета. Регистр ведется по видам активов и обязательств. Временные разницеа, возникшие по операциям, не влияющим на бухгалтерскую прибыль, выделяются обособленно.

Учет постоянных разниц не ведется.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68. Вычитаемые и налогооблагаемые разницеа определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной. Разницеа, входящие в одну группу (т.е. влияющие на одну и ту же налоговую, облагаемую в одной юрисдикции по одной налоговой ставке), сальдируются. В итоге в каждой группе остается только одна разница-или вычитаемая, или облагаемая.

ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также доначисление и списание ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью по счету 09 или 77 соответственно. Корреспондирующим счетом в общем случае является счет 99.

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из:

текущего налога на прибыль;

отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением ОНА и ОНО, являющихся результатами операций, не формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток);

условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

2.8 Порядок учета доходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина России от 06.05.99 № 32н), в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выработка и реализация электрической энергии, мощности, тепловой энергии, а также прочие виды деятельности, предусмотренные в Уставе, учет доходов по которым ведется на счете 90 «Продажи».

Общество не выделяет производство мощности в качестве отдельного вида деятельности.

Общество не выделяет торговую деятельность, связанную с покупкой и реализацией электрической энергии и мощности на ОРЭМ, в качестве основного вида деятельности.

Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к прочим доходам.

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы и расходы», относятся другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации, могут показываться в отчете о прибылях и убытках свернуто.

2.9 Порядок учета расходов

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.99 №33н).

Производство тепловой и электрической энергии осуществляется одномоментно, поэтому в основном производстве тепловой и электрической энергии не образуется остатков незавершенного производства.

Учет расходов основного производства учитывается на счете 20 «Основное производство»

Общество обеспечивает внутреннее разделение затрат по следующим видам основной деятельности:

- производство электрической энергии;
- производство тепловой энергии.

Учет общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Обобщенные за календарный месяц общепроизводственные расходы списываются на расходы основного производства пропорционально расходу условного топлива.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (Относятся в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы»)

2.10 Учет денежных средств

Депозиты сроком до 3-х месяцев показываются в отчетности по строке «Денежные средства» в качестве эквивалентов денежных средств.

2.11 Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике Общества на 2024 год не было.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях

На начало отчетного года (01.012024г.) в учете организации отражены основные средства по первоначальной стоимости.

Организация арендовала земельный участок площадью 17 000 кв.м по Дополнительному соглашению к договору аренды земельного участка №М-05-036759 от 16.02.2012г. с Департаментом городского имущества г. Москвы для целей эксплуатации газотурбинной теплоэлектростанции «Коломенское». 16.12.2025г. ООО «ВТК-инвест» выкупило у Департамента городского имущества г. Москвы часть этого земельного участка площадью 15 494 кв.м. Дополнительное соглашение по аренде участка площадью 1 506 кв.м находится на оформлении в департаменте городского имущества г. Москвы.

В течении 2024г.:

-ООО «ВТК-инвест» внесен в реестр операторов майнинговой инфраструктуры, капитальные вложения на создание инфраструктуры в размере 406 245 233,76 руб. не завершены.

- приобретено оборудование, капитальные вложения по нему завершены, первоначальная стоимость составила 7 106 246,38 руб.;

- произведен плановый ремонт рабочей поверхности теплообмена конвекторного пучка котла-утилизатора. Капитальные вложения составили 31 896 960,40 руб. Ремонту присвоен инвентарный номер, и он принят к учету по первоначальной стоимости 31 896 960,40 руб. со сроком полезного использования 36 месяца;

- произведена модернизация комплекса ПТК АСУ ТП ЭЧ капитальные вложения - 14 050 000,00 руб.;

- электротехническое оборудование с остаточной стоимостью 27 848 887,02 руб. передано в уставный капитал ООО «Коломна Распределение» по оценочной стоимости 44 133 000,00 руб.;

-проценты по кредиту, выданному на инвестиционные цели в размере 5 797 994,52 отражены как капитальные вложения;

- начислена амортизация по основным средствам (с учетом поступивших в 2024г.)

Группа основных средств	Амортизация за год руб.
Здания	31 117 332
Сооружения	6 779 562,29
Производственное оборудование	46 451 131
Транспортное средство	779 495
Многолетние насаждения	111 181
Право пользования земельным участком	158 004
Ремонты	67 408 511

Бухгалтерский учет аренды земельного участка, осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина РФ от 16.10.2018г. №208н).

Договор аренды земельного участка №М-05-036759 от 16.02.2012г. с Департаментом имущества г. Москвы заключен сроком до 29.12.2060г.

Согласно уведомлению Департамента имущества г. Москвы, ежеквартальные авансовые платежи составляют 172 тыс. руб.

Для расчета приведенной стоимости обязательства по аренде общество применило ставку 12%, сопоставимую со ставкой привлечения заемных средств в момент применения ФСБУ 25/2018.

Остаток фактической стоимости права пользования арендой на 01.01.2025г. – 25 426 997,94 руб. руб.

Остаток приведенной стоимости на 01.01.2025г. – 19 374 627,38 руб.

Право пользование арендой признано в бухгалтерском учете в размере 6 066 547,55 руб.,

Сумма начисленных процентов на 31.12.2024г. составила 677 549,26 руб.

Фактическая стоимость и приведенная стоимость права аренды земли отражены в бухгалтерском балансе свернуто по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижение их балансовой стоимости.

Определение справедливой стоимости основных средств определялась по информации наблюдаемых рыночных цен.

По результатам проведения инвентаризации сроков полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств были утверждены новые сроки СПИ.

3.2 Финансовые вложения

ООО «ВТК-инвест» приобрело доли в уставных капиталах обществ:

тыс. руб.

Наименование общества	Размер доли (в процентах)	Номинальная стоимость
ООО «ВТК Цифровые технологии»	95 %	95,00
ООО «Коломна Распределение»	95 %	63 896

По состоянию на 31.12.2024 года в соответствии с договором о задатке № ПЗ-01 от 26.04.2024 г. с ООО «Электросервис» был получен задаток в сумме 7 500 тыс. руб. на покупку доли ООО «Коломна Распределение».

Общество в 2023г. выдавало займы со сроком погашения до года ООО «Спецэнергомаш» тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.2024г.	Возвращен	Остаток на 01.01.2025г.	Полученный доход в 2024г.
Выдан 18.10.2023г. со сроком погашения 31.05.2024г.,	79 500	79 500	0	11 211

срок перенесен до 15.12.2024г.				
Выдан 26.12.2023г. со сроком погашения 01.12.2024г.	164 655	58 772	105 883	32 378

Общество в 2024г. выдавало займы со сроком погашения до года тыс. руб.

Наименование	Выдано	Возвращено	Остаток на 01.01.2025г.	Полученный доход в 2024г.
ООО «Спец-энергомаш» выдан 21.05.2024г. со сроком погашения 20.12.2024г	70 000	0	70 000	8 125
ООО «Турбо-газ» выдан 25.06.2024г. со сроком погашения 01.09.2024г.	1 500	1 500	0	56
ИП Крамской Ю.Г. выдан 25.06.2024г. со сроком погашения 18.10.2024г.	1 500	1 500	0	143
Чикин С.Ю. выдан 18.06.2024г. со сроком погашения 18.10.2024г.	650	650	0	43

При инвентаризации финансовых вложений, учитывая финансовое положение ООО «Спец-энергомаш» комиссия постановила создать резерв под обесценение по договору займа №01/24-1 от 20.05.2024г. в размере 70 000,00 тыс. руб. и резерв под обесценение займа по договору №12/26-1 от 26.12.2023г. в размере 105 883 тыс. руб.

3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, возникшая и погашенная в одном отчетном периоде, представлена в Приложении 5.1 свернуто.

3.4 Информация, связанная с использованием денежных средств

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены, в том числе депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев с даты размещения:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	2 080	81	1 272
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты (депозиты до 3-х месяцев)	14 000	3 100	346 600
ИТОГО	16 080	3 181	347 872

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Филиал «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) и ПАО «СБЕРБАНК» сроком погашения менее 3-х месяцев.

тыс. руб.

Наименование	2024г.	2023 год
Размещено на депозитных счетах	6 559 175	2 658 865
Возвращено с депозитных счетов	6 545 175	2 655 765
Остаток на депозитных счетах	14 000	3 100
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах в Филиал «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) и ПАО СБЕРБАНК	13 006	20 928

Расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование платежа	2024	2023
Стр. 4129 прочие платежи от текущих операций:	(128 414)	(16 196)
Налог на имущество	(14 164)	(15 001)
Таможенные платежи	(7 434)	
сальдированный НДС	(105 374)	-
Прочее	(1 442))	(1 195)

ПАО Сбербанк открыло обществу две возобновляемые кредитные линии:

- в размере 180 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств, а также финансирование производственной деятельности предприятия, расходов по текущему ремонту. Сумма лимита на 31.12.2024г. полностью выбрана;

- в размере 170 000 тыс. руб. на инвестиционные цели (плановый ремонт ГТУ). Сумма не выбранного лимита на 31.12.2024г. составила 70 000 тыс. руб.

3.5 Капитал и резервы

Уставный капитал на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. и на 31.12.2022 г. составляет 358 517 тыс. руб.,

Зарегистрированными участниками общества до 30.01.2024г. являлся

ООО "СПЕЦЭНЕРГОМАШ" с принадлежащей долей 49,999997211%.

Доля в уставном капитале ООО, принадлежащая обществу 50.000002789%.

30.01.2024г. доля общества в размере 49,999997211% перешла от ООО «Спецэнерго-маш» иностранному гражданину Республики Узбекистан Палван Заде Мавжуде Абдусаматовне.

30.10.2024г. доля общества 49999997211%, принадлежащая Палван Заде Мавжуды Абдусаматовны перешла гражданам республики Узбекистан;

-Махмудову Асад Бахтиёровичу в размере 40% номинальной стоимостью 143 407 тыс.руб.

- Бобоеву Нодиржону в размере 9,999997211% номинальной стоимостью 35 852. тыс. руб.

Обществом на основании решения №30/24 от 6.09.2024 единственного участника о продаже доли, принадлежащей Обществу в размере 50.000002789% гражданину Узбекистана Ташмухамедову Улугбеку Кабуладжановичу заключен договор от 09.09.2024 года о продаже доли за 605 313 000 (шестьсот пять миллионов триста тринадцать тысяч) рублей, которая должна быть оплачена до 31.12.2024 года. Дополнительным соглашением от 28.12.2024 года указанный срок оплаты продлен до 30.04.2025 года.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности в 2025 году произведена оплата доли в сумме 45 600 000 (срок пять миллионов шестьсот тысяч) рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2024 г. составляет 3 370 373 тыс. руб.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества (при наличии прибыли).

3.6 Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г., составляет, соответственно: 2 087 502 тыс.руб., 2 079 582 тыс. руб., 2 582 477 тыс. руб.

Увеличение стоимости чистых активов на 7 919 тыс. руб. произошло в результате:

получения чистой прибыли за 2024г. в размере 7 919 тыс. руб.

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 случае существенности раскрытию подлежит следующая информация:

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

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:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(69 049)	133 008
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%		
1.2	облагаемая по ставке 13%	(69 049)	133 008
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	13 810	(26 602)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%		
2.2	рассчитанный по ставке 13%	13 810	(26 602)
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(2 196)	(3 987)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	76 968	(30 589)
4.1	Текущий налог на прибыль	(13 041)	(12 711)
4.2	Отложенный налог на прибыль	90 008	(17 878)
	В том числе обусловленный:		
	возникновением (погашением) времен-		
	ных разниц в отчетном периоде:		
4.2.1	ВСЕГО	(2 964)	(17 878)
	ОНА	3 239	
	ОНО	(6 203)	
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	87 044	
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		

3.8 Кредиты и займы

Сумма займов и кредитов, полученных от АО «ВЭБ-Лизинг» и ПАО Сбербанк составляла:

тыс. руб.

Вид актива/обязательства	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Основная сумма займа от АО «ВЭБ-лизинг»	-	-	1 440 326

Сумма выбранного кредита на 31.12.2023г. на пополнение оборотных средств от ПАО Сбербанк	-	123 292	-
Сумма выбранного кредита на 31.12.2024г. на пополнение оборотных средств от ПАО Сбербанк	180 000		
Сумма выбранного кредита на 31.12.2024г. на инвестиционные цели от ПАО Сбербанк	100 000		
Сумма начисленных процентов	14 759	178	54 891

Процентная ставка по займам от АО «Вэб-лизинг» на 31.05.22 – 9,2%.

Процентная ставка по кредиту от ПАО Сбербанк на 31.12.2023г. -19,15%.

Процентная ставка по кредитам от ПАО Сбербанк на 31.12.2024г.-24%

Проценты по кредиту выплачиваются 25 числа каждого месяца. Срок погашения кредита на пополнение оборотных средств 24.07.2025г., срок погашения кредита на инвестиционные цели 24.07.2026г.

3.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, возникшая и погашенная в одном отчетном периоде, представлена в Приложении 5.3 свернуто.

3.10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Выручка без НДС	1 580 013	1 529 908
Тепловая энергия	602 862	607 714
Электроэнергия	976 548	922 194
Продажа товара	603	
Себестоимость	1 394 385	1 333 266
Тепловая энергия	545 923	508 676
Электроэнергия	847 887	824 590
Продажа товара	575	

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая страховые взносы	(51 887)	(41 537)
Расходы по налогу на имущество	-	(14 780)
Расходы охране, коммунальным затратам	(18 348)	(11 513)
Иные управленческие расходы	(5 574)	(9 586)

Консультационные услуги	(7 147)	
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(82 956)	(77 416)

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляла в 2024 году- 6%, в 2023 году – 6 %,

3.11 Прочие доходы и расходы

В составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах, в том числе, отражены:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расчеты по з/плате, включая страховые взносы	-	(12 236)	-	(21 935)
Расчеты по реализации основных средств	1 592	(7 425)		
Расчеты по ликвидации и реализации прочего имущества	435	(734)	287	(327)
Расчеты по аренде имущества	6 924	(387)		
Отчисления в оценочные резервы		(40 935)		
Резерв под финансовые вложения		(175 883)		
Расходы, связанные с участием в других организациях	16 284			
Расходы на услуги банков		(1 791)		
Курсовые разницы		(3 151)	-	-
Иные доходы и расходы	305	(3 362)	407	(2 425)
Итого прочие доходы/расходы	25 540	(245 907)	694	(24 687)

Курсовые разницы возникли по расчётам с компанией ABC GLOBAL FZE LLC (ОАЭ) по договору на поставку оборудования для майнинга.

По состоянию на 31.12.2024 года задолженность Общества компании ABC GLOBAL FZE LLC составляет 1 749 558,00 долларов США.

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2024 - 101,6797 руб.

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах Общества

Управление обществом осуществляет Директор общества Чикиным С.Ю., являющимся связанной стороной.

Участником общества с 19.09.2023г. по 30.01.2024г. являлся ООО «Спецэнергомаш» с долей 49,999997211%, следовательно ООО «ВТК-инвест» в этот период контролировалось ООО «Спецэнергомаш»

С 30.01.2024г. по 30.10.2024г. долей общества в размере 49,999997211% принадлежала иностранному гражданину Республики Узбекистан Палван Заде Мавжуде Абдусаматовне, следовательно в этот период общество контролировалось Палван Заде Мавжудой Абдусаматовной.

30.10.2024г. доля общества 49,999997211%, принадлежащая Палван Заде Мавжуды Абдусаматовны перешла гражданам республики Узбекистан;

-Махмудову Асад Бахтиёровичу в размере 40% номинальной стоимостью 143 407 тыс.руб.

- Бобоеву Нодиржону в размере 9,999997211% номинальной стоимостью 35 852 тыс. руб.

Следовательно, с 30.10.2024г. общество контролируется Махмудовым Асад Бахтиёровичем и Бобоевым Нодирджоном, первый из которых является бенефициаром.

Операции со связанными сторонами

ООО «ВТК-инвест» выдало ООО «Спецэнергомаш» займы:

Договор	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2024г. в тыс. руб.
№12/26-1 от 26.12.2023г.	Ключевая ставка Банка России плюс 3,15%	105 883
№10/18-1 от 18.10.2023г.	16% годовых	0

Расчеты с ООО «Спецэнергомаш» за 2024 г. по займам указаны в разделе 3.2 настоящих пояснений.

Общая сумма краткосрочных выплат (оплата труда, страховые взносы, премии) Директору Чикину С.Ю. - 5 585 тыс. руб. Ему же выдан заем в сумме 650 тыс. руб. и погашен с учетом процентов в сумме 693 тыс. руб.

В отчетном году Обществом дивиденды не распределялись и не выплачивались.

5. Риски хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики.

На балансе ООО «ВТК-инвест» (ГТЭС «Коломенское») числится оборудование импортного производства, в т. ч. Газотурбинные установки SGT-800 производства Siemens.

Поставка запасных частей ограничена санкционным решением со стороны ЕС. Это вызывает риски в своевременном обслуживании оборудования.

При этом в настоящее время идет проработка механизма импортозамещения запасных частей для ГТУ на отечественных предприятиях.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

6. События после отчетной даты

Был расторгнут договор о задатке № ПЗ-01 от 26.04.2024 г. с ООО «Электросервис» на покупку доли ООО «Коломна Распределение».

Соглашение о расторжении от 05 февраля 2025г. договора о задатке №ПЗ-01 от 26.04.2024г.

Директор



Чикин С.Ю.

**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		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.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			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.	-	-	-	-	



Руководитель _____
 (подпись) **Сергей Юрьевич**
 (расшифровка подписи)

25 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.	29 999	740 761	(121 878)	(122 338)	526 544
	5250	за 2023г.	2 513	71 294	(3 004)	(40 804)	29 999
в том числе:							
	Незавершенное строительство	5241	за 2024г.	4 999	572 818	(32 783)	(122 338)
5251		за 2023г.	2 513	46 294	(3 004)	(40 804)	4 999
Авансы на капвложения	5242	за 2024г.	25 000	167 943	(89 095)	-	103 848
	5252	за 2023г.	-	25 000	-	-	25 000

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	14 599	-
в том числе:			
Комплекс ПТК АСУ ТП ЭЧ и РЗА, 000002306	5261	14 599	-
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	6 067	6 067	5 806
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Никифор Сергеевич Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	63 991 -	- -	- -	63 991 -	- -	- -
в том числе:										
Взнос в Уставный капитал	5302 5312	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	63 991 -	- -	- -	63 991 -	- -	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2024г. за 2023г.	244 155 133 000	- -	73 650 1 216 155	(141 922) (1 105 000)	- -	175 883 -	(175 883) -	(175 883) -
в том числе:										
Займы	5306 5316	за 2024г. за 2023г.	244 155 -	- -	73 650 268 155	(141 922) (24 000)	- -	175 883 244 155	- -	- -
Депозиты	5307 5317	за 2024г. за 2023г.	- 133 000	- -	- 948 000	- (1 081 000)	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2024г. за 2023г.	244 155 133 000	- -	137 641 1 216 155	(141 922) (1 105 000)	- -	239 874 -	(175 883) -	(175 883) -

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Юркин Сергей Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода												
			На начало года		выбыло						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	319 743	-	137 117	-	-	-	-	(77 862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	273 900	-	52 578	-	-	-	-	(12 318)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	307 275	-	303	-	-	-	-	(73 102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	265 366	-	41 919	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 547	-	78 391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	1 277	-	4 270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 921	-	58 423	-	-	-	-	(4 760)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	7 267	-	6 389	-	-	-	-	(12 318)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	319 743	-	137 117	-	-	-	-	(77 862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	273 900	-	52 578	-	-	-	-	(12 318)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	6 052	181 745	393	(79 663)	-	-	-	-	108 527	
	5571	за 2023г.	5 803	969	-	(720)	-	-	-	-	6 052	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	178 976	393	(78 976)	-	-	-	-	100 393	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	6 052	2 769	-	(687)	-	-	-	-	8 134	
	5574	за 2023г.	5 803	969	-	(720)	-	-	-	-	6 052	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	181 371	526 527	15 170	(190 765)	-	-	26	-	532 329	
	5580	за 2023г.	23 240	154 588	178	(2 195)	-	-	5 583	-	181 371	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	24 917	317 510	-	(24 393)	-	-	-	-	318 034	
	5581	за 2023г.	19 394	7 498	-	(1 952)	-	-	-	-	24 917	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	32 966	3 287	-	(10 403)	-	-	26	-	25 876	
	5583	за 2023г.	3 828	23 780	-	(225)	-	-	5 583	-	32 966	
кредиты	5564	за 2024г.	123 292	198 029	8 961	(149 574)	-	-	-	-	180 708	
	5584	за 2023г.	-	123 292	-	-	-	-	-	-	123 292	
займы	5565	за 2024г.	178	-	6 209	(6 387)	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	178	-	-	-	-	-	178	
прочая	5566	за 2024г.	18	7 701	-	(8)	-	-	-	-	7 711	
	5586	за 2023г.	16	17	-	(15)	-	-	-	-	18	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	187 423	708 272	15 563	(270 428)	-	X	-	-	640 856	
	5570	за 2023г.	29 043	155 557	178	(2 915)	-	X	5 583	-	187 423	

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)
Чикин Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 069 927	1 076 422
Расходы на оплату труда	5620	128 945	116 615
Отчисления на социальные нужды	5630	22 158	30 942
Амортизация	5640	152 518	145 519
Прочие затраты	5650	103 793	41 183
Итого по элементам	5660	1 477 341	1 410 681
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 477 341	1 410 681

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



Руководитель Сергей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 205	8 910	(7 388)	(296)	5 430
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	4 205	8 910	(7 388)	(297)	5 430

Руководитель _____
 (подпись)
Чижин Сергей Юрьевич
 (расшифровка подписи)



25 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
ВТК-НИИМА Сергей Юрьевич
 (расшифровка подписи)



25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)



25 марта 2025 г.