

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «САГА РОБОТИКС» за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

I. Общая информация.

1.1. Общие сведения об организации.

Полное название организации: Акционерное общество «САГА РОБОТИКС» (сокращенное - АО «САГА РОБОТИКС», далее - Общество).

Юридический адрес: 111622, г. Москва, Косинская Б. ул., дом № 27, строение 16, помещение 612.

Зарегистрирована 05.06.2007, ОГРН 5077746878897, на учете в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС России №20 по г. Москве.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал состоит из 10 000 (десяти тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль каждая, полностью распределенных среди учредителей. Все акции выпущены в бездокументарной форме и полностью оплачены.

Акции общества распределены между учредителями:

1. Жолобов Андрей Сергеевич – 4 480 шт.
2. Талдыкин Геннадий Викторович – 2 720 шт.
3. Талдыкин Александр Викторович – 800 шт.
4. Холодов Алексей Дмитриевич – 2 000 шт.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Совет директоров Общества.

Члены Совета директоров Общества:

1. Жолобов Андрей Сергеевич;
2. Бочаров Алексей Юрьевич;
3. Калашникова Оксана Александровна;
4. Талдыкин Александр Викторович;
5. Талдыкина Тамара Михайловна.

Исполнительный орган – Генеральный директор: Жолобов Андрей Сергеевич. Протокол заседания Совета директоров о продлении полномочий генерального директора № 2/23 от 26.05.2023г.

Основные виды деятельности:

72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

- 28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки,
- 25.1 - Производство строительных металлических конструкций и изделий,
- 26.2 - Производство компьютеров и периферийного оборудования

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила – 32 человека.
Общество не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Общее собрание участников ежегодно утверждает Аудитора. Аудитором общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого между обществом и аудитором договора.

Аудитор АО «САГА РОБОТИКС» - Общество с ограниченной ответственностью «АудитКом» (основной государственный регистрационный номер (1107746708068).

1.2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «САГА РОБОТИКС» (далее –Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП01/22 от 29.12.2022 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основным принципом построения учетной политики является формирование полных и достоверных данных об имущественном и финансовом положении организации на основе полноты отражения в учете хозяйственных операций, осмотрительности, непротиворечивости, рациональности и соблюдения приоритета содержания перед формой.

При определении налоговой базы выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления и предъявления покупателю расчетных документов, исходя из всех доходов, связанных с расчетами по оплате товаров (работ, услуг), полученных в денежной или натуральной формах. Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли применяется метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Данные отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные величины показаны в круглых скобках.

Для раскрытия информации в отчетности определяем показатели существенности как 10% от суммы соответствующего раздела. Уровень существенности для раскрытия изменений показателей бухгалтерской отчетности, произошедших при изменении учетной политики и для оценки последствий ошибок, определяем в размере 10% от общей суммы соответствующего раздела.

Бухгалтерская отчетность - это информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п.1 ст.3 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.4 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н. Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, введенных в действие с 01.01.2017 года учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2024 г.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением компьютерной программы – «1С».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств производственного назначения погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списания на расходы в течение нормативного срока их полезного использования.

По основным средствам начисление амортизации в целях бухгалтерского учета и налогового учета производилось по Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Начисление амортизации по ОС производится линейным способом. Суммы начисленной амортизации списываются ежемесячно на затраты.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Учет аренды отражается в соответствии с ФСБУ 25/2018 с отражением ППА. Ставка дисконтирования рассчитывается как ставка ЦБ на дату заключения договора + 3%.

В связи с началом применения в Обществе с 01 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 ««Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н, в учетную политику Общества на 2024 год были внесены соответствующие изменения. А именно:

- установлен альтернативный (единовременный) вариант перехода на учет по ФСБУ 14/2022;

установлен лимит стоимости для актива в целях бухгалтерского учета в качестве НМА 100 000 руб.

В учётную политику по налоговому учету изменения не вносились.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) отражено программное обеспечение, созданное самой организацией. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости, проверка НМА на обесценение не производится, начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2009 № 180н).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Доходы Общества подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Основным видом доходов является выручка от реализации собственного оборудования. Предпосылок для выделения сегментов для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Расходы подразделяются:

- прямые производственные расходы
- общепроизводственные расходы
- общехозяйственные расходы
- прочие расходы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику такой ценной бумаги, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

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

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу»

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н от 19.11.2002 г. балансовым методом. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных бухгалтерских документов, в виде бухгалтерских справок и расчетных таблиц в соответствии с ПБУ 18/02. Расчет суммы ПНО, ПНА производится ежегодно на отчетную дату - конец года.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Общество не создает резервы предстоящих расходов.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков, который рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

II. Дополнительная финансовая информация.

2.1. Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2025 года составила 12 776 тыс. руб., остаточная стоимость – 7 263 тыс. руб. Активы приняты на учет в декабре 2020г., декабре 2021г., декабре 2022г., декабре 2023г., октябре и декабре 2024г. и представляют собой программное обеспечение, разработанное и используемое в готовой продукции. В дальнейшем ПО будет реализовываться в составе готовой продукции.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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.	9 795	(3 850)	-	2 981	-	(1 663)	-	-	-	12 776	(5 513)
	5110	за 2023г.	8 042	(1 975)	-	1 753	-	(1 875)	-	-	-	9 795	(3 850)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	9 795	(3 850)	-	2 981	-	(1 663)	-	-	-	12 776	(5 513)
	5111	за 2023г.	8 042	(1 975)	-	1 753	-	(1 875)	-	-	-	9 795	(3 850)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Основные средства. (Приложение2).

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2025 года составила 39 819 тыс. руб., остаточная стоимость – 17 828 тыс. руб. Помимо машин и оборудования первоначальной стоимостью 30 579 тыс.руб. в составе основных средств право пользования арендой на производственные и офисные помещения – 9 240 тыс. руб. Ставка дисконтирования на дату постановки на учет производственного помещения составила 21% (Договор аренды №А-134/2024 от 01.10.2024г.), офисного 19% (Договор аренды № КМ-24-55 от 01.03.2024г). Авансов, выданных под приобретение основных средств, нет.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	31 784	(18 663)	15 158	(7 134)	6 554	(9 882)			39 819	(21 991)
	5210	за 2023 г.	31 727	(13 882)	7 237	(7 181)	6 528	(11 388)	-	-	31 784	(18 663)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	24 378	(13 721)	5 928			(2 365)			30 579	(20 276)
	5211	за 2023 г.	24 378	(13 721)	-	-	-	(4 170)	-	-	24 378	(17 811)
Право пользования арендой	5203	за 2024 г.	7 134	(683)	9 240	(7 134)	6 486	(7 517)			9 240	(1 715)
	5213	за 2023 г.	7181	(35)	7 134	(7 181)	6 528	(7 176)	-	-	7 134	(683)
Офисное оборудование	5202	за 2024 г.	168	(126)		168	(168)					
	5212	за 2023 г.	168	(126)	-	-	-	(42)	-	-	168	(126)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства на балансе нет.

2.4. Финансовые вложения. (Приложение 3).

Финансовых вложений нет.

2.5. Материально-производственные запасы. (Приложение 4)

5. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	33 118		33 118	240 145	(210 568)			X	62 695		62 695
	5420	за 2023 г.	27 607		27 607	333 782	(328 271)	-	-	X	33 118		33 118
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	33 088		33 088	63 832	(64 267)			53 914	32 653		32 653
	5421	за 2023 г.	27 577		27 577	70 131	(64 620)	-	-	64 068	33 088		33 088
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	30		30	149 037	(146 208)			14 803	47		2 859
	5422	за 2023 г.	30		30	131 821	(131 821)	-	-	407	30		30
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-		-	93	(93)	-	-	-	-		-
	5423	за 2023 г.	-		-	8	(8)	-	-	-	-		-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5424	за 2023 г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-		-	27 183	-	-	-	27 183	-		27 183
	5425	за 2023 г.	-		-	131 823	(131 823)	-	-	-	-		-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5426	за 2023 г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5427	за 2023 г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-

Общество не приобретало запасы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, либо отсрочку (рассрочку) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченной в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 01.01.2025 года составляет 13 533 тыс. руб. и показана в составе дебиторской задолженности.

2.6. Дебиторская задолженность. (Приложение 5)

Долгосрочная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 года составила 65 338 тыс. руб. За 2024 год суммарная дебиторская задолженность увеличилась на 7 380 тыс. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года					Изменения за период				На конец периода	
					поступление			выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	57 958	-	275 850	-	(268 470)	-	-	-	-	65 338	-
	5530	за 2023г.	5 691	-	56 953	-	(4 686)	-	-	-	-	57 958	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	38 930	-	181 155	-	(175 727)	-	-	-	-	44 358	-
	5531	за 2023г.	4 478	-	38 163	-	(3 711)	-	-	-	-	38 930	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 028	-	75 903	-	(81 398)	-	-	-	-	13 533	-
	5532	за 2023г.	1 183	-	18 790	-	(945)	-	-	-	-	19 028	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	18 792	-	(11 345)	-	-	-	-	7 447	-
	5533	за 2023г.	30	-	-	-	30	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	57 958	-	275 850	-	(268 470)	-	-		X	65 338	-
	5520	за 2023г.	5 691	-	56 953	-	(4 686)	-	-		X	57 958	-

2.7. Кредиторская задолженность. (Приложение 5.3).

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из займов, полученных и за отчетный период на 01.01.2025 увеличилась с 20 341 тыс. руб. до 23 239 тыс. руб. за счет начисленных процентов в сумме 2 898 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 102 485 тыс. руб. до 141 815 тыс. руб.

Суммарная кредиторская задолженность увеличилась за 2024 год с 122 826 тыс. руб. до 165 054 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2025 год.

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	20 341	-	2 898	-	-	-	-	-	23 239
	5571	за 2023г.	17 793	32 508	-	(29 960)	-	-	-	-	20 341
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	20 341	-	2 898	-	-	-	-	-	23 239
	5573	за 2023г.	17 793	32 508	-	(29 960)	-	-	-	-	20 341
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	102 485	293 753	-	(333 083)	-	-	-	-	141 815
	5580	за 2023г.	54 691	67 377	159	(19 742)	-	-	-	-	102 485
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	68 230	130 763	-	(149 963)	-	-	-	-	87 430
	5581	за 2023г.	36 661	36 315	-	(4 745)	-	-	-	-	68 230
авансы полученные	5562	за 2024г.	19 002	76 546	-	(93 084)	-	-	-	-	35 540
	5582	за 2023г.	3 044	18 076	-	(2 119)	-	-	-	-	19 002
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 253	86 444	-	(90 036)	-	-	-	-	16 845
	5583	за 2023г.	6 986	12 986	159	(6 878)	-	-	-	-	13 253
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	2 000	-	-	-	-	-	-	-	2 000
	5585	за 2023г.	8 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	2 000
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	122 826	293 753	2 898	(333 083)	-	-	-	-	165 054
	5570	за 2023г.	72 484	99 885	159	(49 702)	-	-	-	-	122 826

2.8. Данные по расходам по обычным видам деятельности. (Приложение 6).

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	61 900	66 163
Расходы на оплату труда	5620	41 758	35 644
Отчисления на социальные нужды	5630	8 070	6 755
Амортизация	5640	9 882	6 731
Прочие затраты	5650	14 092	17 164
Итого по элементам	5660	-	-
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	135 702	132 457

Заработная плата в сумме (9 796 тыс. руб.) и страховые взносы (1 588 тыс. руб.) управленческого персонала включаются в состав управленческих расходов.

Состав управленческих расходов

Статья расхода	Суммы, тыс. руб.
Амортизация ОС	55
Заработная плата	6 358
Информационно-консультационные услуги	5 292
Командировочные расходы	812
Компьютерные программы	64
Малоценные ОС	185
Почтовые, курьерские услуги	2
Прочие расходы	927
Сертификация	54
Страховые взносы	1 431

Транспортные расходы	1
Хозяйственные принадлежности и канцелярия	171
ИТОГО	15 352

2.9. Оценочное обязательство. (Приложение 7).

Оценочное обязательство за 2024 год увеличилось на 1 253 тыс. руб. и составило на 01.01.2025 – 3 457 тыс. руб. Изменения по суммам оценочных обязательств представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 204	3 979	5 231	-	3 457
в том числе: оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	2 204	3 979	5 231	-	3 457

2.10. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2025 года составляет 10 тыс. руб.

Уставной капитал полностью оплачен.

По итогам отчетного года прибыль Общества составила 1 229 тыс. руб.

Количество акций общества за этот год составило 10 000 штук.

Базовая прибыль на одну акцию в данном случае составит: (руб./акц.) = 122,83 руб./акц.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2025 года составляет 5 623 тыс. руб.,

2.11. Денежные средства.

Денежные средства на 01.01.2025 года составили 13 805 тыс. руб., из них:

Остаток на расчетных счетах – 13 803 тыс. руб.

Остаток на кассе – 2 тыс. руб.

Замороженных банковских счетов нет. Общество на картотеке в банке не состоит.

Расшифровка стр.4119 Отчета по движению денежных средств

Показатель расчета	2024 год	2023 год
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	34 501	33 343
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(20 188)	(15 319)
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	-	-
ИТОГО стр.4119 ДДС	14 313	18 024

2.12. Обеспечение обязательств (Приложение 8)

Общество не имеет обеспечений по обязательствам, выданным и полученным.

2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы на 01.01.2025г. составляют 7 098 тыс. рублей и вызваны, в основном, различием в бухгалтерском и налоговом учете учета арендных обязательств и убытков прошлых лет.

Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2025 г. составляют 2 158 тыс. рублей и возникли вследствие различия в бухгалтерском и налоговом учете незавершенного производства.

Изменение ОНА - 461 тыс. руб. минус изменение ОНО - 813 тыс. руб. формируют отложенный налог на прибыль -352 тыс. руб.

Арендное обязательство в сумме 6 815 тыс. руб. показано по строке 1450 Баланса «Прочие обязательства».

2.14. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Выручка от реализации без учета НДС составила 156 523 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 составляют 294 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 149 тыс. руб.;
- прочие – 145 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 составляют 662 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 72 тыс. руб.;
- прочие – 590 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 составляют 848 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 360 тыс. руб.;
- прочие – 488 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 составляют 2 190 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 255 тыс. руб.;
- прочие – 1 935 тыс. руб.

Величина расхода по налогу на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/2002, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 633
Ставка налога на прибыль, %	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(327)
Постоянный налоговый доход (расход)	(77)
Отложенный налог на прибыль	(352)
Текущий налог на прибыль	(52)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(404)

2.15. Связанные стороны и аффилированные лица.

Г-да Жолобов А.С., Талдыкин Г.В., Талдыкин А.В., Холодов А.Д. являются аффилированными лицами по отношению к Обществу. Бенефициарными владельцами являются Жолобов А.С., Талдыкин Г.В.

Характер отношений: Жолобов Андрей Сергеевич – владеет 44.8 % уставного капитала и является единоличным исполнительным органом Общества. Талдыкин Александр Викторович – владеет 8% уставного капитала и является Техническим директором Общества.

В отчетном году вознаграждение основного управленческого персонала составило 3310 тыс. руб., вкл. НДФЛ (в 2023 – 2 561 тыс. руб.), страховые взносы 990 тыс.руб. Долгосрочное вознаграждение не предусмотрено.

Талдыкин Геннадий Викторович – владеет 27.2% уставного капитала. Никаких финансово-хозяйственных сделок с данным лицом в 2024 г. не было.

Холодов Алексей Дмитриевич – владеет 20% уставного капитала. Никаких финансово-хозяйственных сделок с данным лицом в 2024г. не было

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются АО «САГА Технологии», ООО «САГА Пром», АО «СД Роботикс», ООО «САГА Сервис» в силу контроля над этими организациями одной и той же группой лиц.

Со связанными сторонами ООО «САГА Пром», АО «СД Роботикс» никаких операций в 2024 году с Обществом не было.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2024г.:

АО «САГА Технологии»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) связанной стороне	37 627
Приобретение товаров (работ, услуг) от связанной стороны	24 981
Получение долгосрочных займов от связанной стороны	-
Возврат долгосрочных займов от связанной стороны	-

ООО «САГА Сервис»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) связанной стороне	-
Приобретение работ (услуг) от связанной стороны	170

Поскольку с вышеназванными лицами совместная деятельность не ведется, также нет никаких отношений с некоммерческими пенсионными фондами, то список связанных сторон и аффилированных лиц идентичен.

2.16. Прочая информация.

В отчетном периоде:

- Совместной деятельности не было;
- Чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- Прекращаемой деятельности нет;
- Государственную помощь не получали. Безвозмездных поступлений не было;
- Изменений оценочных значений не было;
- Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., не было;
- Договоры доверительного управления имуществом не заключались.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Геополитическая ситуация 2024 года не оказала на деятельность Общества заметного влияния.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности. Руководству Общества неизвестно о событиях и условиях, которые по отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководитель _____



Жолобов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.