

Общество с ограниченной ответственностью "Индустриальные и Морские Проекты"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах  
ООО "ИМПРО"**

**за 2024 год**

**г. Санкт-Петербург**

## Оглавление

|                                                                                                          |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ВВЕДЕНИЕ.....                                                                                            | 3  |
| 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....                                                                                 | 3  |
| 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....                                                               | 3  |
| 3. ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ.....                                                          | 9  |
| 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....                                                                                | 9  |
| 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....                                                                            | 9  |
| 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....                                                                              | 11 |
| 7. ЗАПАСЫ.....                                                                                           | 11 |
| 8. АРЕНДА.....                                                                                           | 11 |
| 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....                                                                        | 12 |
| 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....                                                                               | 12 |
| 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....                                                                                   | 12 |
| 12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА.....                                                           | 13 |
| 13. ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....                                                                  | 13 |
| 14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....                                                                                | 13 |
| 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....                                                                         | 13 |
| 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....                                                                      | 14 |
| 17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....                                             | 14 |
| 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....                                                                         | 15 |
| 19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....                                                                    | 16 |
| 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....                                                                               | 16 |
| 21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ И ФИЛИАЛАХ<br>ОБЩЕСТВА.....                                | 17 |
| 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....                                                                         | 18 |
| 23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ<br>ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ..... | 18 |
| 24. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ.....                                                                  | 19 |
| 25. ЗАЯВЛЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....                                                          | 20 |
| ПРИЛОЖЕНИЯ №№ 1-9                                                                                        |    |

## ВВЕДЕНИЕ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИМПРО» за 2024 год и состоят из текстовой части и Приложений к пояснениям, включающих в себя девять разделов.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИМПРО» за 2024 год составлена исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации и состоит из следующих разделов:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Настоящие пояснения.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО "ИМПРО" зарегистрировано в г. Санкт-Петербурге «07» сентября 2011 года.

Юридический адрес 197198, г. Санкт-Петербург, Вн. тер. г. муниципальный округ, округ Петровский, коса Петровская, д. 1, к. 1, литера Р, помещ. 25Н офис 3.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО "ИМПРО" (далее – Общество) является предоставление услуг по ремонту машин и оборудования, код ОКВЭД 33.12.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Уставом Общества Совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены.

Аудитором Общества выбрано ЗАО «Бест-Аудит» (ОИН 10303000020).

Среднесписочная численность сотрудников организации:

| 2024 год | 2023 год | 2022 год |
|----------|----------|----------|
| 43       | 43       | 42       |

Бухгалтерский учет ведется штатной бухгалтерией организации во главе с главным бухгалтером, а также специализированной организацией, в обязанности которой входит ведение учета филиала Общества, расположенного в Германии.

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 29.12.2023 № 291223/1. Изменения в Учетную политику в течение отчетного года не вносились.

### Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

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

### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация НМА срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Для перехода на учет НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 Обществом был применен упрощенный ретроспективный метод, в соответствии с которым Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА. Межотчетной датой перехода на ФСБУ 14/2022 является

31 декабря 2023 года. Информация о последствиях влияния перехода на ФСБУ 14/2022 приведена в разделе 5 пояснений.

### **Финансовые вложения**

Учет и оценка финансовых вложений организации производится с учетом требований ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более трех месяцев;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Аналитический учет финансовых вложений ведется с помощью использования счетов 55 (по депозитным счетам) и 58 (по видам вложений) по субсчетам.

Организация признает в составе финансовых вложений депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Также в составе финансовых вложений организация признает депозиты, размещенные в обеспечение банковской гарантии, вне зависимости от срока их размещения, в связи с тем, что по таким депозитам утрачивается принцип высоколиквидности.

### **Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

### **Аренда**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При заключении договоров аренды Общество проводит квалификацию таких договоров на предмет отнесения объектов учета аренды к операционной или неоперационной (финансовой) аренде и применения ФСБУ 25/2018.

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

Фактическая стоимость права пользования активом определяется в соответствии с п.п. а)-г) п. 13 ФСБУ 25/2018

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. При бухгалтерском учете применяются принципы учета аналогичные основным средствам.

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам.

### **Денежные средства, отражение денежных потоков**

#### *Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Операции по купле-продаже валюты в составе денежных потоков не учитываются. В отчете о движении денежных средств отражается только результат от таких операций (пп. "в" п. 6 ПБУ 23/2011).

#### *Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Для оценки активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте применяется курс ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату (31 декабря отчетного года).

### **Учет активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации.**

Для составления бухгалтерской отчетности выраженная в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, используемых Обществом для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Операции по отражению доходов и расходов производится по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату.

Курсовые разницы, возникающие в учете активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, зачисляются в добавочный капитал Общества.

### **Оценочные обязательства**

В соответствии с учетной политикой и Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" Общество на отчетную дату формирует оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв на гарантийный ремонт;
- резерв на проведение аудита.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Общества ежемесячно на основании расчета.

Формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Начисление отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск, а также соответствующих им страховых взносов, отражается в учете Общества как погашение оценочного обязательства по оплате отпусков по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

С целью равномерного включения в затраты в бухгалтерском учете расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание Общество формирует Оценочное обязательство в виде резерва на гарантийный ремонт.

В случае возникновения расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, они подлежат списанию за счет ранее созданного резерва.

В случае превышения фактических расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание над величиной ранее созданного резерва, сумма превышения относится на текущие расходы по обычным видам деятельности.

### **Учет доходов и расходов**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления

покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99).

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

#### ***Управленческие расходы.***

В состав управленческих расходов Общество включает следующие расходы:

- по оплате труда административно-управленческого персонала;
- иные расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- на рекламу;
- на командировочные расходы административно-управленческого персонала;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, юридических, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Аналитический учет управленческих расходов ведется по статьям затрат.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

#### ***Коммерческие расходы.***

В состав управленческих расходов Общество включает следующие расходы:

- оплата труда персонала отдела закупок и продаж;
- аренда складских помещений;
- амортизация складского оборудования;
- расходы на содержание склада;
- расходы по доставке товаров до покупателей, страхование грузов;
- командировочные расходы персонала отдела закупок и продаж;
- другие аналогичные расходы.

Аналитический учет коммерческих расходов ведется по статьям затрат.

Коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Раскрытие иных элементов учетной политики дополнительно приведено в последующих разделах пояснений.

### **3. ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность, составлена исходя из принципа непрерывности деятельности и сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ и учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета на 2024 год, утвержденной приказом от 29.12.2023 № 291223/1, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

Отчетным периодом является период с 01 января по 31 декабря 2024 года. Показатели отчетности представлены в тыс. рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ИМПРО» за 2024 год подлежит обязательному аудиту. Обществом заключен договор на аудит годовой бухгалтерской отчетности с ЗАО «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020), срок оказания услуг по которому наступает после ее подписания. Бухгалтерская отчетность за 2022, 2023 гг. проаудирована ЗАО «Бест-Аудит».

Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с распоряжением руководителя. Инвентаризация товарных запасов на основном складе Общества проведена по состоянию на 04.12.2024, основных средств – по состоянию на 04.12.2024. Инвентаризация товарных запасов и основных средств на зарубежном складе филиала Общества проведена по состоянию на 03.12.2024. Инвентаризация прочих активов и обязательств Общества проведена по состоянию на 31.12.2024. Недостач и излишков не выявлено.

Уровень существенности бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от показателя соответствующей статьи.

Ошибка признается существенной, если величина ошибки составляет 5% от общего размера актива (обязательства), значения показателя бухгалтерской отчетности.

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В составе основных средств в отчетности отражены права пользования активами в сумме 14 885 тыс. руб.

Расхождение между строкой 5203 Таблицы 2.1 и строкой 5243 Таблицы 2.2 Пояснений представляют собой переоценку активов (транспортное средство) зарубежного филиала Общества, выраженных в иностранной валюте, в размере 265 тыс. руб.

Проведенные процедуры обесценения основных средств не выявили признаки устойчивого снижения и необходимости создания резерва. В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

### **5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

С 01.01.2024 г. Общество ведет учет нематериальных активов (НМА) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется с 01.01.2024 г. Стандарт применяется ретроспективно упрощенным методом без пересчета данных бухгалтерской отчетности прошлых периодов, с проведением единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода.

Основными причинами корректировки при переходе на ФСБУ 14/2022 являются уточнение сумм ранее начисленной амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования НМА, переквалификация активов в НМА, ранее учитываемых в качестве расходов будущих периодов, а также отражение операций по единовременному списанию НМА, переквалифицированных из расходов будущих периодов, со стоимостью менее установленного лимита.

Сальдо сумм корректировок в связи с переходом на ФСБУ 14/2022, влияющих на финансовый результат, составило в количественном выражении незначительную сумму в размере 110 тыс. руб., отнесенную на уменьшение нераспределенной прибыли и включенную в расчет совокупного финансового результата по строке 2500 Отчета о финансовых результатах, в том числе:

- корректировка балансовой стоимости объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе расходов будущих периодов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 являются НМА со стоимостью ниже установленного лимита, отнесена в порядке единовременной корректировки на уменьшение нераспределенной прибыли в размере 243 тыс. руб.

- корректировка в связи с уточнением сумм ранее начисленной амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования НМА отнесена в порядке единовременной корректировки на увеличение нераспределенной прибыли в размере 105 тыс. руб.

В межотчетный период 31.12.2023 отражены операции по переквалификации расходов будущих периодов в НМА, по списанию переквалифицированных в НМА активов со стоимостью менее установленного лимита, а также пересмотр элементов амортизации - срока полезного использования НМА.

Результаты данных операций отражены в виде корректировки вступительных остатков по строкам 11101, 1180, 1370, 1420 на 31.12.2023 бухгалтерского баланса:

| Статья баланса                      | Код   | Сумма корректировки, тыс. руб. |
|-------------------------------------|-------|--------------------------------|
| Нематериальные активы в организации | 11101 | 407                            |
| Отложенные налоговые активы         | 1180  | 49                             |
| Нераспределенная прибыль            | 1370  | -110                           |
| Отложенные налоговые обязательства  | 1420  | 21                             |

Движение и наличие НМА и накопленной амортизации представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## **6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения представляют собой денежные средства в рублях на долгосрочном депозитном счете в обслуживающем банке, денежные средства в иностранной валюте на краткосрочном депозитном счете в обслуживающем банке и вклад в уставный капитал дочерней компании. На 31.12.2024 года размер долгосрочных финансовых вложений составляет 8 193 тыс. руб., в том числе доля в дочерней компании (100%) – 2 093 тыс. руб., размер краткосрочных финансовых вложений составляет 69 421 тыс. руб. Вложения в уставный капитал относятся к финансовым вложениям, не обращающимся на организованном рынке. Проведенные процедуры проверки на обесценение финансовых вложений в уставный капитал дочернего общества не выявили признаки устойчивого снижения и необходимости создания резерва.

Изменение стоимости финансовых вложений в виде денежных средств в иностранной валюте на депозитном счете в обслуживающем банке на конец периода связано с тем, что Общество производит пересчет выраженной в иностранной валюте первоначальной стоимости финансовых вложений, предусмотренный п. 7 и п. 8 ПБУ 3/2006, в связи с изменением курса иностранной валюты, с применением курса ЦБ РФ, на конец месяца и отчетную дату. Информация о размере изменения стоимости финансовых вложений отражена в графе «Изменения за период текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)» Таблицы 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В Отчете о движении денежных средств информация о величине финансовых вложений отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

## **7. ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом в целях проведения их тестирования на обесценение проведена экспертная оценка стоимости запасов в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019. В результате проведенной оценки наименьшей признана фактическая стоимость запасов. Проведенные процедуры обесценения запасов не выявили признаки устойчивого снижения и необходимости создания резерва.

## **8. АРЕНДА**

Для учета аренды Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В 2024 году объектом, подлежащим учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», является договор аренды нежилого помещения (Общество является арендатором), в связи с чем Обществом признано Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Ставка дисконтирования признана на дату заключения договора аренды.

ППА в бухгалтерском балансе отражен отдельной строкой в составе основных средств.

Первоначальная стоимость ППА составляет 25 518 тыс. руб., величина начисленной амортизации за 2024 год составила 5 104 тыс. руб., всего накопленная амортизация на

31.12.2024 – 10633 тыс.руб. остаточная стоимость на 31.12.2024 составила 14 885 тыс. руб. Изменение ставки дисконтирования и оценки предмета аренды не проводились.

В отчетном периоде отражены следующие операции по движению ППА:

- начислены арендные обязательства – 7 320 тыс. рублей;
- начислены проценты по арендным обязательствам – 1 331 тыс. рублей;
- погашена задолженность по арендным платежам – 7 320 тыс. рублей;

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 2 842 тыс. руб.

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают (в тыс. руб.):

|                                                           | 2024 г.       | 2023 г.        |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках   | 23 162        | 38 628         |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 42 684        | 49 956         |
| Денежные средства на депозитных счетах                    | 15 000        | 90 000         |
| <b>Итого денежные средства</b>                            | <b>80 846</b> | <b>178 584</b> |

Сведения о наличии и движении денежных средств представлены в Отчете о движении денежных средств.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю и составляет 3 464 тыс. руб.

Доходы и расходы, связанные с продажей валюты, отражены в составе Отчета о финансовых результатах развернуто по строкам 23401 «Прочие операционные доходы» в размере 20 533 тыс. руб. и 23502 «Прочие операционные расходы» в размере 20 688 тыс. руб. соответственно.

## 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы, отраженные по строке 1260 баланса, включают в себя НДС по отгруженным товарам в размере 12 980 тыс. руб., право собственности на которые перейдет в 2025 году.

НДС по отгруженным товарам представляет собой сумму налога на добавленную стоимость, исчисленную по операциям по реализации товаров, по которым договором

поставки предусмотрен момент перехода права собственности, отличный от момента отгрузки.

## 12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА

На 31.12.2024 участниками Общества являются:

Полякова Людмила Александровна – 65 %;

Фокин Владимир Александрович – 25%;

Золотарева Алевтина Викторовна – 10%.

Конечным бенефициаром Общества является Полякова Л.А., выполняющая функции единоличного исполнительного органа.

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 1 187 500 рублей и полностью оплачен. Изменений его размера не было.

## 13. ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества, решения Участниками Общества о его формировании не принимались.

Добавочный капитал составил на 31.12.2024 – 19 132 тыс. руб., на 31.12.2023 – 17 573 тыс. руб., увеличение на 1 559 тыс. руб. связано с операциями начисления курсовых разниц, возникших при переоценке активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации. Общая сумма курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составила 1 949 тыс. руб., налог на прибыль (отложенный), начисленный с данных операций, составил (- 390) тыс. руб., отраженные по строкам 2520, 2530 Отчета о финансовых результатах.

## 14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024 включали:

| Вид                           | Сумма, тыс. руб. | Срок погашения |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Прочие займы, в том числе:    | 10 174           |                |
| Сумма займа                   | 6 420            | 31.12.2025     |
| Сумма процентов               | 3 754            | 31.12.2025     |
| <b>Итого заемные средства</b> | <b>10 174</b>    |                |

## 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв на оплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2024. Размер созданного резерва по состоянию на 31.12.2024 составляет 4 130 тыс. руб. Остаток на начало года данного резерва составил 5 914 тыс. руб. Изменения за год (-1 784 тыс. руб.).

На 31.12.2024 года Обществом сформирован резерв на гарантийный ремонт и обслуживание в размере 3 916 тыс. руб. Остаток на начало года данного резерва составил 2 788 тыс. руб. Изменения за год (+1 128 тыс. руб.).

Также создан резерв предстоящих расходов, сформированный филиалом Общества на проведение аудита деятельности филиала согласно немецкому законодательству в размере 164 тыс. руб. По мнению руководства, резерв будет использован в 2025г. Остаток на начало года данного резерва составил 154 тыс. руб. Изменение за год (+10 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В бухгалтерском балансе и в Таблице 5.3 Пояснений сумма кредиторской задолженности в виде авансов полученных/выданных отражена за вычетом остатка по дебету/кредиту счета 76.АВ и 76.ВА.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (тыс. руб.):

| Наименование                                   | 2024 г.       | 2023 г.       |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Налог на прибыль                               | 12 180        | 0             |
| Налог на добавленную стоимость                 | 34 524        | 13 525        |
| Прочие                                         | 0             | 2             |
| <b>Итого задолженность по налогам и сборам</b> | <b>46 704</b> | <b>13 527</b> |

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

## 17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и валовой прибыли (тыс. руб.):

| Период           | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб. | Валовая прибыль, тыс. руб. |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Итого за 2024 г. | 558 544                                                                                                                        | 341 139                                                             | 217 405                    |
| Итого за 2023 г. | 490 287                                                                                                                        | 320 206                                                             | 170 081                    |

Информация о затратах в разрезе статей затрат (п. 22 ПБУ 10/99) представлена в Пояснении 6.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не

денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы признаны полностью в отчетном году в составе расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

| <b>Коммерческие расходы (тыс. руб.)</b> | <b>2024 г.</b> | <b>2023 г.</b> |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Затраты на оплату труда                 | 51 531         | 50 463         |
| Командировочные расходы                 | 750            | 521            |
| Транспортные расходы                    | 3 400          | 4 637          |
| Амортизационные отчисления              | 7 129          | 6 703          |
| Прочие затраты                          | 5 544          | 5 956          |
| Агентское вознаграждение                | 8 322          | 1 948          |
| Аренда                                  | 2 538          | 3 007          |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>       | <b>79 214</b>  | <b>73 235</b>  |

Управленческие расходы признаны полностью в отчетном году в составе расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| <b>Управленческие расходы (тыс. руб.)</b>                  | <b>2024 г.</b> | <b>2023 г.</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Офисные расходы                                            | 1 133          | 749            |
| Затраты на оплату труда                                    | 31 955         | 31 212         |
| Амортизационные отчисления                                 | 137            | 130            |
| Командировочные расходы                                    | 16 411         | 12 562         |
| Юридические, нотариальные и консультационные услуги, аудит | 10 215         | 2 141          |
| Аренда помещений                                           | 7 784          | 7 331          |
| Страхование                                                | 986            | 985            |
| Прочие затраты                                             | 4 585          | 6 363          |
| <b>Итого управленческие расходы</b>                        | <b>73 206</b>  | <b>61 473</b>  |

## 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о структуре прочих доходов и расходов Общества в 2024 и 2023:

| <b>Прочие доходы (тыс. руб.)</b>                                  | <b>2024 г.</b> | <b>2023 г.</b> |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Курсовые разницы                                                  | 61 277         | 89 251         |
| Списанная кредиторская/дебиторская задолженность                  | 983            | 34             |
| Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса | 61             | 42             |
| Доходы, связанные с продажей валюты                               | 20 533         | 35 077         |
| Проценты по депозитам и займам                                    | 4 101          | 3 158          |
| Прочие                                                            | 1 957          | 4 727          |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                        | <b>88 912</b>  | <b>132 289</b> |

| <b>Прочие расходы (тыс. руб.)</b>                                        | <b>2024 г.</b> | <b>2023 г.</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 2 171          | 2 932          |

|                                                                   |               |                |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Штрафы, пени, неустойки, арбитражный сбор                         | 2 924         | 2 043          |
| Сборы, пошлины                                                    | 0             | 54             |
| Курсовые разницы                                                  | 56 225        | 73 154         |
| Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса | 2 517         | 4 246          |
| Расходы, связанные с продажей валюты                              | 20 688        | 35 397         |
| Списанная кредиторская/дебиторская задолженность                  | 39            | 51             |
| Проценты по займам                                                | 0             | 47             |
| Проценты по арендным обязательствам                               | 1 331         | 1 663          |
| Прочие                                                            | 2 370         | 3 585          |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                       | <b>88 265</b> | <b>123 172</b> |

## 19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил (12 180) тыс. рублей, отложенный налог на прибыль (7 811) тыс. рублей, налог на прибыль (19 991) тыс. рублей. Сумма налога, соответствующая постоянным разницам, составила 494 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 60 901 тыс. руб. (в 2023 г. – 76 267 тыс. руб.), сумма налога на прибыль по данным Налоговой декларации за отчетный год составила 12 180 тыс. руб. (в 2023 г. – 15 253 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности развернуто.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года Обществом осуществлен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 25%. Результат пересчета ОНА составил 2 949 тыс. руб., Результат пересчета ОНО составил 3 697 тыс. руб., отрицательное сальдо операций по влиянию перехода на ставку налога на прибыль в сумме 748 тыс. руб. отражено по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

## 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Операциями со связанной стороной могут быть:

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной                 | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1 | Полякова Людмила Александровна                                                     | г. Санкт-Петербург                                                       | Лицо является генеральным директором Общества, бенефициарным владельцем | 65%                                                            | 0                                                              |
| 2 | Фокин Владимир Александрович                                                       | г. Санкт-Петербург                                                       | Лицо является участником Общества                                       | 25%                                                            | 0                                                              |

В целях выполнения требований п.11, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях основному управленческому персоналу, к которому отнесены генеральный директор, директор по продажам, технический директор и главный бухгалтер.

В отчетном периоде выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 19 505 тыс. руб., страховые взносы составили 2 516 тыс. руб., НДФЛ – 2 581 тыс. руб.

Начисления осуществлялись в соответствии с условиями трудовых договоров. Выплаты долгосрочного характера не осуществлялись и не планируются. Планируемая величина выплат основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 21 500 тыс. руб.

## 21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ И ФИЛИАЛАХ ОБЩЕСТВА

На 31.12.2024 Общество имеет следующие обособленные подразделения и филиалы:

- Обособленное подразделение по адресу: Санкт-Петербург, ул. Воздухоплавательная, д. 19, лит А.

- Филиал в г. Висбаден, Германия. В 2024 году филиал осуществлял деятельность согласно законодательству Германии, Положению о филиале и учетной политике Общества.

Учет операций филиала производится в валюте Евро и ведется специализированной организацией на территории Германии. Филиал выделен на самостоятельный баланс.

Отчетность Общества включает в себя показатели деятельности филиала.

Операции по отражению доходов и расходов производятся по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату.

Стоимость активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, выраженная в Евро, подлежит пересчету в рубли по официальному курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату – 31.12.2024.

Курсовые разницы, возникшие в учете активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, зачислены в добавочный капитал Общества. Общая сумма курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составила 1 949 тыс. руб., налог на прибыль (отложенный),

начисленный с данных операций, составил (- 390) тыс. руб., отраженные по строкам 2520, 2530 Отчета о финансовых результатах.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

### Операционные сегменты

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли по операционным сегментам Общества:

| Показатели                  | Продажа запасных частей и оборудования | Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию | Итого по Обществу |
|-----------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>2024 год (тыс. руб.)</b> |                                        |                                                                   |                   |
| Выручка (нетто)             | 490 666                                | 67 878                                                            | 558 544           |
| Себестоимость               | 310 986                                | 30 153                                                            | 341 139           |
| Валовая прибыль             | 179 680                                | 37 725                                                            | 217 405           |
| <b>2023 год (тыс. руб.)</b> |                                        |                                                                   |                   |
| Выручка (нетто)             | 427 973                                | 62 314                                                            | 490 287           |
| Себестоимость               | 294 493                                | 25 713                                                            | 320 206           |
| Валовая прибыль             | 133 480                                | 36 601                                                            | 170 081           |

### Географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и вне территории Российской Федерации, а также отправляет товар на экспорт.

Сведения о выручке (нетто) по географическим сегментам.

| Географический сегмент      | Продажа запасных частей и оборудования | Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию | Итого по Обществу |
|-----------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>2024 год (тыс. руб.)</b> |                                        |                                                                   |                   |
| Территория РФ               | 488 400                                | 67 878                                                            | 556 278           |
| Вне территории РФ           | 2 266                                  | 0                                                                 | 2 266             |
| ИТОГО                       | 490 666                                | 67 878                                                            | 558 544           |
| <b>2023 год (тыс. руб.)</b> |                                        |                                                                   |                   |
| Территория РФ               | 356 002                                | 62 314                                                            | 418 316           |
| Вне территории РФ           | 71 971                                 | 0                                                                 | 71 971            |
| ИТОГО                       | 427 973                                | 62 314                                                            | 490 287           |

## 23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ

Общество является участником судебных разбирательств в качестве ответчика. Величина предъявленных требований и последствия наступления событий после отчетной даты, условных обязательств не является существенной для результатов деятельности

Общества, и значимой для заинтересованных пользователей, в связи с чем не раскрывается в настоящих пояснениях.

Существенные ошибки в отчетном году отсутствуют.

## **24. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ**

### Системный риск

Этот риск затрагивает весь финансовый рынок Российской Федерации и все финансовые институты, работающие на нём. Данный риск проявляется в снижении их способности выполнять свои функции. В силу большой степени взаимодействия и взаимозависимости финансовых институтов между собой оценка системного риска сложна, но его реализация может повлиять на всех участников финансового рынка.

### Рыночный риск

Этот риск проявляется в неблагоприятном изменении цен в том числе из-за неблагоприятного изменения политической ситуации, резкой девальвации национальной валюты, кризиса рынка государственных долговых обязательств, банковского и валютного кризиса, обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и военного характера, и как следствие, приводит к снижению доходности или даже убыткам.

### Специфические рыночные риски:

#### Валютный риск

Косвенно, валютный риск проявляется в неблагоприятном изменении курса рубля по отношению к иностранной валюте, при котором доходы от Базового актива или Облигаций могут быть подвергнуты инфляционному воздействию (снижению реальной покупательной способности), вследствие чего часть дохода может быть потеряна или могут быть понесены убытки. Валютный риск также может привести к изменению размера обязательств по финансовым инструментам, связанным с иностранной валютой, что может привести к убыткам или к затруднению возможности рассчитываться по ним.

#### Инфляционный риск

Инфляционный риск оказывает косвенное влияние на результаты деятельности Общества.

#### Правовой риск

Связан с возможными негативными последствиями утверждения законодательства или нормативных актов, стандартов саморегулируемых организаций, регулирующих строительный рынок, или иные отрасли экономики, которые могут привести к негативным последствиям.

К правовому риску также относится возможность изменения правил расчета налога, налоговых ставок, отмены налоговых вычетов и другие изменения налогового законодательства, которые могут привести к негативным последствиям.

### Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность:

Общество осуществляет свою деятельность как на территории Российской Федерации, так и вне ее пределов.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

В течение 2024 года на российскую экономику продолжали оказывать влияние такие факторы как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияли на финансовое положение Общества, не оказали влияние на непрерывность деятельности Общества. Доходы, чистая прибыль Общества не имеют тенденции к снижению. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

#### Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год. При оценке финансовых вложений учтено в том числе влияние геополитической ситуации, проведения операции СВО. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, от финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, такая оценка подтверждена значительной неопределенности.

### **25. ЗАЯВЛЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Величина чистых активов больше величины уставного капитала. Размер чистых активов превышает размер Уставного капитала и на начало, и на конец отчетного периода.

Коэффициенты финансовой устойчивости находятся в нормальных значениях, структура баланса является удовлетворительной.

Снижения стоимости чистых активов Общества не наблюдается. Общество продолжает свою уставную деятельность непрерывно. Чистые активы многократно превышают стоимость уставного капитала.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор  
ООО «ИМПРО»

27 марта 2025 г.



Полякова Людмила Александровна

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ИМПРО" за 2024 год

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 | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                               |      |            |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего                                                 | 5100 | за 2024 г. | 474                      | (67)                                            | -                   | -                        | -                                               | (196)                 | -                     | 21                       | -                       | 495                      | (263)                                           |
|                                                                               | 5110 | за 2023 г. | 172                      | (167)                                           | 302                 | -                        | -                                               | 100                   | -                     | -                        | -                       | 474                      | (67)                                            |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2024 г. | 172                      | (67)                                            | -                   | -                        | -                                               | (11)                  | -                     | -                        | -                       | 172                      | (78)                                            |
|                                                                               | 5111 | за 2023 г. | 172                      | (167)                                           | -                   | -                        | -                                               | 100                   | -                     | -                        | -                       | 172                      | (67)                                            |
| Неисключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных            | 5102 | за 2024 г. | 302                      | -                                               | -                   | -                        | -                                               | (185)                 | -                     | 21                       | -                       | 323                      | 185                                             |
|                                                                               | 5112 | за 2023 г. | -                        | -                                               | 302                 | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 302                      | -                                               |

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

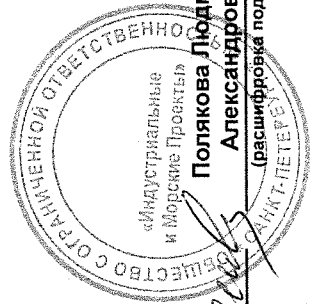
| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| 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                   |                                       | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |            |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2023 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2023 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                     |

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 2024 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2023 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5161 | за 2024 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2023 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2023 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2024 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2023 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель  **Полякова Людмила**  
(подпись) **Александровна**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

## 2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

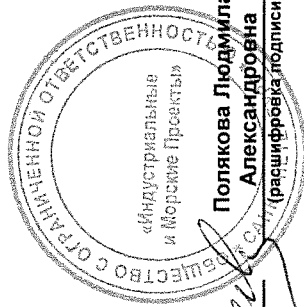
| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |            |                | 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 2024 г. | -              | 3 080               | -       | (3 080)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2023 г. | -              | 1 650               | -       | (1 650)                                                             | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |            |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2024 г. | -              | 517                 | -       | (517)                                                               | -                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                             | 5251 | за 2023 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5242 | за 2024 г. | -              | 388                 | -       | (388)                                                               | -                |
| Офисное оборудование                                                                                               | 5252 | за 2023 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Транспортные средства                                                                                              | 5243 | за 2024 г. | -              | 1 650               | -       | (1 650)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2023 г. | -              | 1 650               | -       | (1 650)                                                             | -                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                         | 5244 | за 2024 г. | -              | 525                 | -       | (525)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2023 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Права пользования активами                                                                                         | 5245 | за 2024 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2023 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

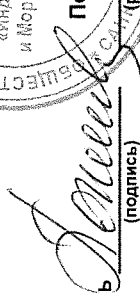
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2024 г. | за 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| 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 | 14 885                | 19 989                | 25 093                |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 20 573                | 13 647                | 13 481                |
| 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 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  Полякова Людмила  
Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 2024 г. | 73 092                   | -                         | -                   | (64 899)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 8 193                    | -                         |
|                                                | 5311 | за 2023 г. | 51 593                   | -                         | 6 100               | -                        | -                         | -                                                                                | 15 399                                              | 73 092                   | -                         |
| в том числе:<br>Участие в УК дочерней компании | 5302 | за 2024 г. | 2 093                    | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 2 093                    | -                         |
|                                                | 5312 | за 2023 г. | 2 093                    | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 2 093                    | -                         |
| Долгосрочные депозитные счета                  | 5303 | за 2024 г. | 6 100                    | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 6 100                    | -                         |
|                                                | 5313 | за 2023 г. | -                        | -                         | 6 100               | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 6 100                    | -                         |
| Долгосрочные депозитные счета в валюте         | 5304 | за 2024 г. | 64 899                   | -                         | -                   | (64 899)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                                | 5314 | за 2023 г. | 49 500                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | 15 399                                              | 64 899                   | -                         |
| Краткосрочные - всего                          | 5305 | за 2024 г. | -                        | -                         | 64 899              | -                        | -                         | -                                                                                | 4 522                                               | 69 421                   | -                         |
|                                                | 5315 | за 2023 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:<br>Депозитные счета в валюте      | 5306 | за 2024 г. | -                        | -                         | 64 899              | -                        | -                         | -                                                                                | 4 522                                               | 69 421                   | -                         |
|                                                | 5316 | за 2023 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - Итого                    | 5300 | за 2024 г. | 73 092                   | -                         | 64 899              | (64 899)                 | -                         | -                                                                                | 4 522                                               | 77 614                   | -                         |
|                                                | 5310 | за 2023 г. | 51 593                   | -                         | 6 100               | -                        | -                         | -                                                                                | 15 399                                              | 73 092                   | -                         |

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<br>продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                             |      |                       |                       |                       |
|                                                                          | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                   | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Полякова Людмила Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

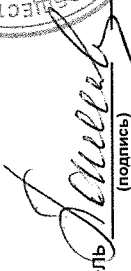
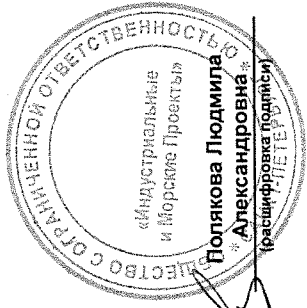
27 марта 2025 г.

#### 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)  
Полякова Людмила  
Александровна  
(расшифровка подписи)  


27 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 дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                   |      |            |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего    | 5501 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                   | 5521 | за 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                   | 5522 | за 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                   | 5503 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                   | 5523 | за 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                            | 5504 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                   | 5524 | за 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                   | 5505 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                   | 5525 | за 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего   | 5510 | за 2024 г. | 206 930                       | (2 842)                                 | 299 025                                                               | -                                                | (114 307) | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | 391 648                       | (2 842)                                 |
|                                                   | 5530 | за 2023 г. | 211 071                       | (4 932)                                 | 137 604                                                               | -                                                | (141 744) | -                                | 2 089                  | -                                                   | -                                                   | 206 930                       | (2 842)                                 |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024 г. | 168 946                       | (2 842)                                 | 264 880                                                               | -                                                | (78 776)  | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | 355 050                       | (2 842)                                 |
|                                                   | 5531 | за 2023 г. | 176 006                       | (4 932)                                 | 107 514                                                               | -                                                | (114 573) | -                                | 2 089                  | -                                                   | -                                                   | 168 946                       | (2 842)                                 |
| Авансы выданные                                   | 5512 | за 2024 г. | 9 473                         | -                                       | 18 180                                                                | -                                                | (8 898)   | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | 18 755                        | -                                       |
|                                                   | 5532 | за 2023 г. | 15 365                        | -                                       | 8 899                                                                 | -                                                | (14 791)  | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | 9 473                         | -                                       |
| Прочая                                            | 5513 | за 2024 г. | 28 511                        | -                                       | 15 965                                                                | -                                                | (26 633)  | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | 17 843                        | -                                       |
|                                                   | 5533 | за 2023 г. | 19 700                        | -                                       | 21 192                                                                | -                                                | (12 380)  | -                                | -                      | -                                                   | -                                                   | 28 511                        | -                                       |
|                                                   | 5514 | за 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                   | 5534 | за 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                             | 5500 | за 2024 г. | 206 930                       | (2 842)                                 | 299 025                                                               | -                                                | (114 307) | -                                | -                      | X                                                   | -                                                   | 391 648                       | (2 842)                                 |
|                                                   | 5520 | за 2023 г. | 211 071                       | (4 932)                                 | 137 604                                                               | -                                                | (141 744) | -                                | 2 089                  | X                                                   | -                                                   | 206 930                       | (2 842)                                 |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

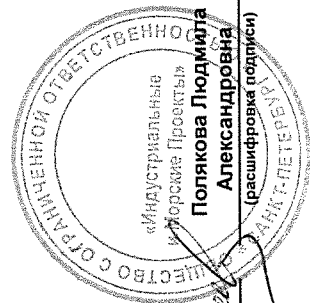
| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      |                               | На 31 декабря 2023 г. |                               |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |    |                                                  |           |                                  |                                                     | Остаток на конец периода |                                                     |
|--------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                  |      |            |                        | поступление                                                           |    | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло    |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
|                                                  |      |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |    |                                                  | погашение | списание на финансовый результат |                                                     |                          |                                                     |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2024 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5571 | за 2023 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
| в том числе: кредиты                             |      |            |                        |                                                                       |    |                                                  |           |                                  |                                                     |                          |                                                     |
|                                                  | 5552 | за 2024 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5572 | за 2023 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
| займы                                            | 5553 | за 2024 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5573 | за 2023 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
| прочая                                           | 5554 | за 2024 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5574 | за 2023 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5555 | за 2024 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | X                                                   | X                        | -                                                   |
|                                                  | 5575 | за 2023 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | X                                                   | X                        | -                                                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024 г. | 237 874                | 188 345                                                               | -  | (124 813)                                        | -         | -                                | -                                                   | -                        | 301 406                                             |
|                                                  | 5580 | за 2023 г. | 178 591                | 170 155                                                               | 47 | (110 919)                                        | -         | -                                | -                                                   | -                        | 237 874                                             |
| в том числе:                                     |      |            |                        |                                                                       |    |                                                  |           |                                  |                                                     |                          |                                                     |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2024 г. | 148 795                | 115 833                                                               | -  | (85 690)                                         | -         | -                                | -                                                   | -                        | 178 938                                             |
|                                                  | 5581 | за 2023 г. | 82 102                 | 135 025                                                               | -  | (68 332)                                         | -         | -                                | -                                                   | -                        | 148 795                                             |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2024 г. | 20 043                 | 18 295                                                                | -  | (20 039)                                         | -         | -                                | -                                                   | -                        | 18 299                                              |
|                                                  | 5582 | за 2023 г. | 23 874                 | 1 427                                                                 | -  | (5 258)                                          | -         | -                                | -                                                   | -                        | 20 043                                              |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2024 г. | 13 527                 | 46 704                                                                | -  | (13 527)                                         | -         | -                                | -                                                   | -                        | 46 704                                              |
|                                                  | 5583 | за 2023 г. | 10 678                 | 13 525                                                                | -  | (10 676)                                         | -         | -                                | -                                                   | -                        | 13 527                                              |
| кредиты                                          | 5564 | за 2024 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5584 | за 2023 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                        | -                                                   |
| займы                                            | 5565 | за 2024 г. | 9 511                  | 2 363                                                                 | -  | (1 700)                                          | -         | -                                | -                                                   | -                        | 10 174                                              |
|                                                  | 5585 | за 2023 г. | 28 319                 | 7 094                                                                 | 47 | (25 949)                                         | -         | -                                | -                                                   | -                        | 9 511                                               |
| прочая                                           | 5566 | за 2024 г. | 45 998                 | 5 150                                                                 | -  | (3 857)                                          | -         | -                                | -                                                   | -                        | 47 291                                              |
|                                                  | 5586 | за 2023 г. | 33 618                 | 13 084                                                                | -  | (704)                                            | -         | -                                | -                                                   | -                        | 45 998                                              |
|                                                  | 5567 | за 2024 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | X                                                   | X                        | -                                                   |
|                                                  | 5587 | за 2023 г. | -                      | -                                                                     | -  | -                                                | -         | -                                | X                                                   | X                        | -                                                   |
| Итого                                            | 5550 | за 2024 г. | 237 874                | 188 345                                                               | -  | (124 813)                                        | -         | X                                | -                                                   | -                        | 301 406                                             |
|                                                  | 5570 | за 2023 г. | 178 591                | 170 155                                                               | 47 | (110 919)                                        | -         | X                                | -                                                   | -                        | 237 874                                             |

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 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5593 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  **Полякова Людмила Александровна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

# 6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024 г. | за 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 317 900    | 312 372    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 72 640     | 70 811     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 12 860     | 12 398     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 7 266      | 6 833      |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 82 834     | 52 500     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 493 500    | 454 914    |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -          | -          |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 59         | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 493 559    | 454 914    |

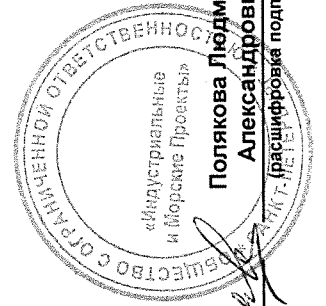


Руководитель Полякова Людмила Александровна  
 (подпись) Александровна  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

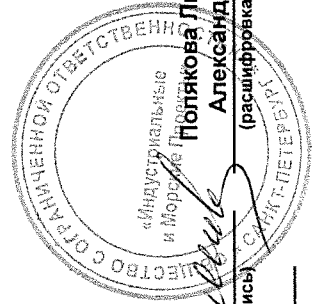
| Наименование показателя                  | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|------------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего          | 5700 | 8 856                  | 8 153    | (7 763)  | (1 036)                      | 8 210                    |
| в том числе:                             |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв гарантийный/12 месяцев            | 5701 | 856                    | -        | -        | (262)                        | 594                      |
| Резерв на проведение аудита (филиал)     | 5702 | 154                    | 11       | -        | -                            | 165                      |
| Резерв гарантийный/12-24 месяца/2023 год | 5703 | 1 159                  | -        | -        | -                            | 1 159                    |
| Резерв гарантийный/12-24 месяца/2024 год | 5704 | -                      | 2 163    | -        | -                            | 2 163                    |
| Резерв на оплату отпусков                | 5705 | 5 913                  | 5 979    | (7 763)  | -                            | 4 129                    |
| Резерв гарантийный/12-24 месяца/2022 год | 5706 | 774                    | -        | -        | (774)                        | -                        |



Руководитель *Полякова Людмила Александровна*  
(подпись) (расшифровка подписи)  
27 марта 2025 г.

# 8. Обеспечения обязательств

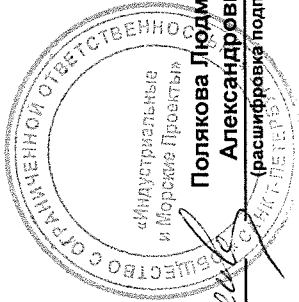
| Наименование показателя                               | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                                    | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                       | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего                                      | 5810 | 75 784                | 71 072                | 49 549                |
| в том числе:                                          |      |                       |                       |                       |
| Обеспечение участия в торгах на электронных площадках | 5811 | 286                   | 96                    | 49                    |
| Банковские гарантии, обеспечение по договорам         | 5812 | 75 498                | 70 999                | 49 500                |



Руководитель **Полякова Людмила Александровна**  
 (подпись) *Л.А. Полякова* (расшифровка подписи)  
 27 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель  Полякова Людмила Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)  
27 марта 2025 г.