Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	50	(39)	2 486	50	(39)	(545)	-	-	-	2 486	(545)
	5110	за 2023 г.	50	(34)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(39)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2024 г.	50	(39)	-	50	(39)	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	50	(34)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(39)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024 г.	-	-	2 486	-	-	(545)	-	-	-	2 486	(545)
	5112	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	2 980	-	(1 990)	990
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе: 1С:Документооборот 8 КОРП. Электронная поставка	5181	за 2024 г.	-	116	-	(116)	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Bitcop бессрочная клиентская лицензия (50шт.) (с 16.02.2024 г.)	5182	за 2024 г.	-	265	-	(265)	-
	5192	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на авторскую технологию металлизации (с 13.01.2024)	5183	за 2024 г.	-	560	-	(560)	-
	5193	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на авторскую техн-ю (секрет производства) порошковой металлизации (с 13.01.2024)	5184	за 2024 г.	-	1 050	-	(1 050)	-
	5194	за 2023 г.	-	-	-	-	-
1С:ERP	5185	за 2024 г.	-	990	-	-	990
	5195	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Кравченко Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

г. Шебекино

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	683 870	(274 061)	31 291	(1 969)	1 646	(58 739)	-	-	-	713 192	(331 154)
	5210	за 2023 г.	882 672	(225 557)	17 418	(216 220)	13 456	(61 960)	-	-	-	683 870	(274 061)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	266 179	(128 494)	17 722	(899)	616	(35 345)	-	-	-	283 002	(163 223)
	5211	за 2023 г.	470 455	(102 186)	10 510	(214 786)	12 311	(38 619)	-	-	-	266 179	(128 494)
Здания	5202	за 2024 г.	290 302	(99 517)	3 271	-	-	(14 264)	-	-	-	293 573	(113 781)
	5212	за 2023 г.	288 140	(85 563)	2 777	(615)	387	(14 341)	-	-	-	290 302	(99 517)
Земельные участки	5203	за 2024 г.	13 229	-	-	-	-	-	-	-	-	13 229	-
	5213	за 2023 г.	13 229	-	-	-	-	-	-	-	-	13 229	-
Другие виды основных средств	5204	за 2024 г.	9 564	(3 908)	308	-	-	(682)	-	-	-	9 872	(4 590)
	5214	за 2023 г.	9 898	(3 476)	27	(361)	301	(733)	-	-	-	9 564	(3 908)
Транспортные средства	5205	за 2024 г.	14 011	(8 007)	-	-	-	(1 298)	-	-	-	14 011	(9 305)
	5215	за 2023 г.	11 823	(7 220)	2 645	(457)	457	(1 245)	-	-	-	14 011	(8 007)
Офисное оборудование	5206	за 2024 г.	2 281	(1 067)	-	-	-	(659)	-	-	-	2 281	(1 726)
	5216	за 2023 г.	1 474	(639)	807	-	-	(429)	-	-	-	2 281	(1 067)
Сооружения	5207	за 2024 г.	74 050	(29 921)	292	-	-	(5 272)	-	-	-	74 342	(35 193)
	5217	за 2023 г.	73 399	(24 817)	652	-	-	(5 104)	-	-	-	74 050	(29 921)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2024 г.	300	(214)	-	-	-	(24)	-	-	-	300	(238)
	5218	за 2023 г.	300	(190)	-	-	-	(24)	-	-	-	300	(214)
Арендованное имущество	5209	за 2024 г.	13 954	(2 933)	9 698	(1 070)	1 030	(1 195)	-	-	-	22 582	(3 098)
	5219	за 2023 г.	13 954	(1 466)	-	-	-	(1 467)	-	-	-	13 954	(2 933)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	131 958	52 022	(8 873)	(31 291)	143 816
	5250	за 2023 г.	200 024	72 597	(123 583)	(17 080)	131 958
в том числе: Нежилое здание 2394,9 кв.м. (кадастр.№31:18:0801016:102) г. Шебекино, ул. А. Матросова, д.9а	5241	за 2024 г.	44 448	2 242	-	-	46 690
	5251	за 2023 г.	37 430	7 018	-	-	44 448
Нежилое здание 706,3 кв.м. (кадастр.№31:18:0801016:51) г. Шебекино, ул. А. Матросова, д.9а	5242	за 2024 г.	15 997	539	-	-	16 536
	5252	за 2023 г.	14 487	1 509	-	-	15 997
Система бесконтактной идентификации и учета материальных ценностей	5243	за 2024 г.	1 382	4 564	-	-	5 946
	5253	за 2023 г.	-	1 382	-	-	1 382
Система учета энергопотребления	5244	за 2024 г.	352	-	-	-	352
	5254	за 2023 г.	-	352	-	-	352
Система сбора и анализа телеметрический данных промышленной автоматизации	5245	за 2024 г.	675	1 547	-	-	2 222
	5255	за 2023 г.	-	675	-	-	675
Система контроля управления доступом	5246	за 2024 г.	1 519	2 087	-	(3 288)	319
	5256	за 2023 г.	-	1 519	-	-	1 519
Корпус № 6	5247	за 2024 г.	54 751	2 033	-	-	56 784
	5257	за 2023 г.	144 735	32 781	122 765	-	54 751
Восстановление и переналадка пресса для производства поперечины стула ИСО	5248	за 2024 г.	220	-	220	-	-
	5258	за 2023 г.	-	220	-	-	220
Платформа управления предприятием	5249	за 2024 г.	-	1 085	-	-	1 085
	5259	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автоматическая линия никелирования и хромирования		за 2024 г.	-	3 780	-	-	3 780
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Кран мостовой электрический однокабельный - 5,0 тн корпус №6		за 2024 г.	1 883	-	-	-	1 883
		за 2023 г.	1 142	741	-	-	1 883
Сварочный аппарат KEMPACT MIG 2530		за 2024 г.	120	-	-	-	120
		за 2023 г.	120	-	-	-	120
ТЕСТЕР ПРОЧНОСТИ СИДЕНЬЯ И СПИНКИ СТУЛА HD-780		за 2024 г.	815	-	-	(815)	-
		за 2023 г.	-	1 631	815	-	815
ТРУБОГИБОЧНЫЙ СТАНОК SB 39 4A 3SV+PUNCH		за 2024 г.	6 333	-	-	(6 333)	-
		за 2023 г.	-	12 666	6 333	-	6 333
Принтер Printer ZC 300, Dual Sided, UK/EU Cords, USB & Ethernet, Windows Drive ZC32-000C00EM00		за 2024 г.	133	-	-	(133)	-
		за 2023 г.	-	133	-	-	133
Чиллер воздушного охлаждения SL-20AA		за 2024 г.	1 424	8	-	(1 432)	-
		за 2023 г.	-	1 424	-	-	1 424
ФПР.23.23.00.00 СБ ПРИСПОСОБЛЕНИЕ ДЛЯ РУЧНОЙ ГИБКИ		за 2024 г.	-	250	-	-	250
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА ЗАГЛУШКА ДЛЯ НОЖКИ ISIT CN		за 2024 г.	-	1 334	667	-	667
		за 2023 г.	-	-	-	-	-

ПРЕСС-ФОРМА КРЫШКА SC44 CN		за 2024 г.	-	2 300	1 150	-	1 150
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА НАКЛАДКА ПОДЛОКОТНИКА ERA CN		за 2024 г.	-	1 173	587	-	587
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА КРЫШКА СИДЕНЬЯ SS58 CN		за 2024 г.	-	2 315	1 158	-	1 158
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА S.10.858.001 ЗАЩИТНАЯ НАКЛАДКА 30x15		за 2024 г.	-	617	309	-	309
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА ЗАГЛУШКА ISO CAP CN		за 2024 г.	-	861	430	-	430
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА ЗАЩИТНАЯ НАКЛАДКА ISIT CN		за 2024 г.	-	701	350	-	350
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА ПОДЛОКОТНИК ISIT CN		за 2024 г.	-	1 304	652	-	652
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА S.02.054.001 РУЧКА ПЛАСТ ПИАСТРЫ NEW CN		за 2024 г.	-	644	-	-	644
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ФПР.2296.00.00 Кондуктор для сварки базы LOVATO NEW на роботе FD-V6		за 2024 г.	147	-	-	-	147
		за 2023 г.	147	-	-	-	147
ФСУ.082.00.00 Установка для сборки рамы SLIM		за 2024 г.	182	-	-	-	182
		за 2023 г.	-	364	182	-	182
ФСУ.076.00.00 Установка для сборки каркаса стула SLIM		за 2024 г.	202	-	-	-	202
		за 2023 г.	-	405	202	-	202
ФШВ.270.00.00 ШТАМП ДЛЯ ПРОБИВКИ 2-Х ОТВЕРСТИЙ И ФОРМОВКЕ КРАЯ В ПОПЕРЕЧИНАХ BVT-400		за 2024 г.	204	-	-	-	204
		за 2023 г.	-	409	204	-	204
ФШВ.269.00.00 ШТАМП ДЛЯ ОБРЕЗКИ (ПОПЕРЕЧИНА РАМЫ ЗАД. И ПЕРЕД. BVT 400)		за 2024 г.	147	-	-	-	147
		за 2023 г.	-	295	147	-	147
ФШГ.129.00.00 Штамп для подгибки основы FOXY низ и верх		за 2024 г.	179	-	-	-	179
		за 2023 г.	-	357	179	-	179
ЛАЗЕРНЫЙ ДАЛЬНОМЕР SFL		за 2024 г.	844	-	-	-	844
		за 2023 г.	-	1 687	844	-	844
Система внутрицехового электроснабжения		за 2024 г.	-	292	-	(292)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание 3245,5 кв.м. (кадастр.№31:18:0801016:73) Корпус №1		за 2024 г.	-	158	-	(158)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Установка для нанесения химической металлизации		за 2024 г.	-	570	-	(570)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения		за 2024 г.	-	63	-	(63)	-
		за 2023 г.	-	402	-	(402)	-
Нежилое здание 2125,9 кв.м. (кадастр.№31:18:0801016:49) по адресу г. Шебекино ул. А. Матросова, д. 9		за 2024 г.	-	2 972	-	(2 972)	-
		за 2023 г.	-	1 716	-	(1 716)	-
Печь полимеризации порошковой краски		за 2024 г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Бетонное укрытие		за 2024 г.	-	308	-	(308)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Установка для нанесения химической металлизации		за 2024 г.	-	250	250	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
КОМПЛ ОСНАСТКИ Д/ГИБКИ D20X1,2 08 КП RCP=50 ГИБКА ПРОТАЛК, ПРОБИВ 5,6		за 2024 г.	-	292	-	(292)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-

КОМПЛ ОСНАСТКИ Д/ГИБКИ D18X1,2 08 КП RCP=50 ГИБКА,ПРОТАЛК, ПРОБИВ 5,6+ПРОСТ		за 2024 г.	-	339	-	(339)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
КОМПЛ ОСНАСТКИ Д/ГИБКИ D22X1,2 08 КП RCP=50 ГИБКА,ПРОТАЛК, ПРОБИВ 5,6		за 2024 г.	-	292	-	(292)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Стол поворотный наклонный TSK-250		за 2024 г.	-	189	-	(189)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА НА S.06.095.002 НАПРАВЛЯЮЩАЯ ISO CONF		за 2024 г.	-	902	451	(451)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА S.06.095.001 СТОЛЕШНИЦА ISO CONF		за 2024 г.	-	1 236	618	(618)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА НА S.06.095.010.01 КРОНШТЕЙН ПОВОРОТНЫЙ ISO CONF И S.06.095.003 ХОМУТ ISO CONF		за 2024 г.	-	774	387	(387)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА S.01.066.003 ВТУЛКА ERA И S.01.066.002 ЗАГЛУШК А ERA НИЖНЯЯ ПЛАСТ		за 2024 г.	-	895	447	(447)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА ВТУЛКА ПЛАСТ. TILT 2		за 2024 г.	-	511	255	(255)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС-ФОРМА КРЫШКА СИДЕНЬЯ ISO WIN		за 2024 г.	-	1 885	942	(942)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ТВЕРДОМЕР РОКВЕЛЛА TP 5018M		за 2024 г.	-	270	-	(270)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Детектор обнаружитель дронов Asel		за 2024 г.	-	390	-	(390)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Пресс радиальный ПР80А1 (4,0кВт,380В)		за 2024 г.	-	147	-	(147)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Аренда земли №АП-31:18:01357 от 23.04.2024 (кадастр 31:18:0801017:55) 427 кв м		за 2024 г.	-	283	-	(283)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Аренда земли № АП-31:18:01349 от 23.01.2024 (кадаст 31:18:0101016:156) 11 276 кв м		за 2024 г.	-	8 017	-	(8 017)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Аренда земли № АП-31:18:01350 от 23.01.2024 (кадаст 31:18:0801017:51) 1814 кв м		за 2024 г.	-	1 397	-	(1 397)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Монорельса над оборудованием		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	294	-	294	-	-
КОММУТАТОР HPE 2530-48G		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	53	-	53	-	-
СТАНОК ФРЕЗЕРНЫЙ C.A.M.A.M. GC/1A Б/У		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	241	-	241	-	-
Шкаф напольный Hyperline TTB-4261-DD-RAL9004, 19-дюймовый, 42U, 2055x600x1000 мм		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	40	-	40	-	-
ФПР.1864.00.00 Кондуктор для сварки Рамы ISO H KPL на сварочном манипуляторе		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	192	-	192	-	-
ФСУ.028.00.00 Стол поворотный на робот сварочный		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	299	-	-	(299)	-
ФПР.570.00.00 Кондуктор для сварки рамы ISIT ARM (на сварочных работах DAIHEN AX 20, ER-6, FD V6)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	338	-	-	(338)	-
ФПР.2081.00.00 Кондуктор сварочный (П опора промеж. N-CODE 40x40 50x50)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	112	-	-	(112)	-
ФШВ.268.00.00 Штамп для вырубки опоры и лонжерона TILT 2		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	395	-	-	(395)	-

Волоконно-оптическая линия связи (ВОЛС)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	27	-	(27)	-
Производственно-складской корпус № 7		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	778	-	(778)	-
Модернизация СЕРВЕР PROMEGAJET XEON E5 инв 1739		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	105	-	(105)	-
СЕРВЕР SUPERMICRO 6028U инв 2115		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	327	-	(327)	-
СЕРВЕР SUPERMICRO 6028U инв 2114		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	205	-	(205)	-
Система видеонаблюдения по адресу Белгород ул. Рабочая, д. 14Л		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	171	-	(171)	-
Стеллаж металический архивный		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	658	-	(658)	-
Нежилое здание 224,3 кв.м. (кадастр.№31:18:0801016:89) по адресу:г. Шебекино ул. А. Матросова, д. 9а		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	86	-	(86)	-
Ограждения территории		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	652	-	(652)	-
Штамп для вырубки дет. Пластина фрикционная большая ШК.192.00.00 СБ		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	184	-	(184)	-
Штамп для вырубки дет. Пластина фрикционная малая ШК.193.00.00/07 СБ		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	179	-	(179)	-
AFC-66R-Поломоечная машина с сиденьем для оператора		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	374	-	(374)	-
HRS-94900 Компрессор винтовой 900 л/мин;10 бар; 7,5 кВт, 380/3/50, G3/4		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	188	-	(188)	-
ПРЕСС ФОРМА КРЫШКИ СПИНКИ WEBSTAR		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 946	973	(973)	-
ПРЕСС ФОРМА ДЛЯ СТУЛА EAMES		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	2 466	1 233	(1 233)	-
ПРЕСС ФОРМА КАРКАСА СПИНКИ WEBSTAR		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	2 106	1 053	(1 053)	-
ПРЕСС ФОРМА ПРАВОГО ПОДЛОКОТНИКА WEBSTAR		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 319	660	(660)	-
ПРЕСС ФОРМА НА РУКОЯТКА ПРУЖИНЫ ПЛАСТ. TILT 2 И КОЖУХ ПЛАСТ. TILT 2		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 266	633	(633)	-
ПРЕСС ФОРМА НАКЛАДКА ПЛАСТ. ВЕРХНЯЯ_НИЖНЯЯ COMFORT		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 186	593	(593)	-
ПРЕСС ФОРМА ЛЕВОГО ПОДЛОКОТНИКА WEBSTAR		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 319	660	(660)	-
Щеточношлифовальный станок SB-2		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	161	-	(161)	-
ФПР.2323.00.00 ПРИСПОСОБЛЕНИЕ ДЛЯ РУЧНОЙ ГИБКИ (ОСН ПЛАСТИНЫ NOVA)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	371	186	(186)	-
ФПР.2324.00.00 ПРИСПОСОБЛЕНИЕ ДЛЯ РУЧНОЙ ГИБКИ (ОСН ПОДЛОКОТНИКА NOVA)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	431	215	(215)	-
СТАНОК ФРЕЗЕРНЫЙ ШИРОКОУНИВЕРСАЛЬНЫЙ 6720В		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	497	-	(497)	-
Автомобиль SOLLERS ATLANT Белый ,VIN		за 2024 г.	-	-	-	-	-

EBF66S209P0001205		за 2023 г.	-	2 645	-	(2 645)	-
СЕРВЕР Supermicro 6028U-TRTP		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	244	244	-	-
Станок фуговально-рейсмусовый мод." OSTERMANN FDM 320" с двигателем 3кВт		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	221	-	(221)	-
СТАНОК ГАЙКОЗАБИВНОЙ РВ КИТАЙ		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	313	156	(156)	-

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	3 485	3 765
в том числе:			
Нежилое здание 3245,5 кв.м. (кадастр.№31:18:0801016:73) Корпус №1	5261	158	-
Система видеонаблюдения	5262	63	402
Нежилое здание 2125,9 кв.м. (кадастр.№31:18:0801016:49) корпус 4	5263	2 972	1 716
Система внутрицехового электроснабжения	5264	292	-
Производственно-складской корпус № 7,кадастровый номер 31:18:0801017:65, 11854,9 кв м	5265	-	778
Волоконно-оптическая линия связи (ВОЛС)	5266	-	27
СЕРВЕР PROMEGAJET XEON E5	5267	-	105
Нежилое здание 224,3 кв.м. (кадастр.№31:18:0801016:89) Корпус №3г	5268	-	86
Ограждения территории	5269	-	652
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	19 485	11 021	12 488
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель (подпись) Кравченко Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

г. Шебекино

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: вклады в УК	5302	за 2024 г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель (подпись) Кравченко Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.
г. Шебекино

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
							выбыло				перевод из внеоборотных активов в состав запасов				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	создание внеоборотных активов		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	223 603	(718)	222 885	802 472	(790 255)	-	(247)	(3 554)		X	232 266	(965)	231 301
	5420	за 2023 г.	217 857	(2 084)	215 773	698 012	(688 948)	105	(1 260)	(2 342)	284	X	223 603	(718)	222 885
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	132 368	(93)	132 275	500 484	(17 910)	-	(43)	(3 554)		(479 508)	131 880	(136)	131 744
	5421	за 2023 г.	117 689	(95)	117 594	451 225	(50 352)	3	-	(2 342)	284	(384 136)	132 368	(93)	132 275
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	22 127	(113)	22 014	-	(734 975)	-	(37)			729 094	16 246	(150)	16 096
	5422	за 2023 г.	16 053	(201)	15 852	158	(613 865)	87	-			619 781	22 127	(113)	22 014
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	3 706	(512)	3 194	476	(47)	-	(167)			(726)	3 409	(679)	2 730
	5423	за 2023 г.	3 676	(1 788)	1 888	3 619	(912)	16	(1 260)			(1 416)	3 706	(512)	3 194
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	65 402	-	65 402	301 512	(37 323)	-	-			(248 860)	80 731	-	80 731
	5425	за 2023 г.	80 439	-	80 439	243 010	(23 819)	-	-			(234 228)	65 402	-	65 402
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель (подпись) Кравченко Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.
г. Шебекино

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	117 067	(4 266)	47 063	-	(43 036)	-	(57)	-	-	-	121 094	(4 323)
	5530	за 2023 г.	115 141	(5 268)	74 867	-	(72 942)	-	1 002	-	-	-	117 067	(4 266)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	92 807	(2 540)	42 545	-	(26 194)	-	757	-	-	-	109 158	(1 783)
	5531	за 2023 г.	99 377	(2 580)	58 874	-	(65 443)	-	40	-	-	-	92 807	(2 540)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	19 329	(1 726)	3 466	-	(12 837)	-	(814)	-	-	-	9 958	(2 540)
	5532	за 2023 г.	14 154	(2 688)	11 144	-	(5 969)	-	962	-	-	-	19 329	(1 726)
Прочая	5513	за 2024 г.	4 931	-	1 052	-	(4 005)	-	-	-	-	-	1 978	-
	5533	за 2023 г.	1 610	-	4 850	-	(1 530)	-	-	-	-	-	4 931	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	117 067	(4 266)	47 063	-	(43 036)	-	(57)	X	-	-	121 094	(4 323)
	5520	за 2023 г.	115 141	(5 268)	74 867	-	(72 942)	-	1 002	X	-	-	117 067	(4 266)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 323	-	4 266	-	5 268	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 783	-	2 540	-	2 580	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 540	-	1 726	-	2 688	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	748 124	168 637	-	(163 732)	(122)	-	X	X	-
	5580	за 2023 г.	681 761	112 685	265	(46 111)	(476)	-	-	-	752 907
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	601 959	9 733	-	(10 915)	(2)	-	-	-	748 124
	5581	за 2023 г.	610 281	9 350	-	(17 669)	(3)	-	-	-	600 775
авансы полученные	5562	за 2024 г.	20 168	516	-	(15 237)	(120)	-	-	-	601 959
	5582	за 2023 г.	39 588	1 021	-	(19 968)	(473)	-	-	-	5 327
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	22 521	7 991	-	(2 397)	-	-	-	-	20 168
	5583	за 2023 г.	22 011	5 803	-	(5 293)	-	-	-	-	28 115
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	22 521
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	92 000	145 870	265	(265)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	92 000	-	(132 270)	-	-	-	-	105 600
прочая	5566	за 2024 г.	11 476	4 527	-	(2 913)	-	-	-	-	92 000
	5586	за 2023 г.	9 881	4 511	-	(2 916)	-	-	-	-	13 090
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	11 476
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	748 124	168 637	-	(163 732)	(122)	X	-	-	-
	5570	за 2023 г.	681 761	112 685	265	(46 111)	(476)	X	-	-	752 907

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 _____ Кравченко Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

«РАДОН» г. Шебекино

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	465 667	377 668
Расходы на оплату труда	5620	213 045	158 996
Отчисления на социальные нужды	5630	65 160	48 402
Амортизация	5640	59 284	61 567
Прочие затраты	5650	164 210	129 005
Итого по элементам	5660	967 366	775 638
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 154)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	8 917
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	958 212	784 555

Руководитель _____ Кравченко Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.
г. Шебекино

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 823	39 292	(32 912)	-	24 202
в том числе:						
Резерв транспортных расходов	5701	-	165	(165)	-	-
Резерв налога на имущество	5702	-	3 360	(3 360)	-	-
Резерв налог на землю	5703	-	227	(227)	-	-
Резерв предстоящих расходов - комерческие расходы	5704	2 505	9 834	(10 055)	-	2 284
Резерв предстоящих расходов - логистические услуги	5705	-	49	(39)	-	10
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5706	14 948	25 248	(18 695)	-	21 501
Резерв на аудит	5707	370	407	(370)	-	407
Резерв предстоящих прочих расходов	5708	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Кравченко Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель (подпись) Кравченко Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.
г. Шебекино

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	238 463	-
в том числе: на текущие расходы		5901	83 268	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	155 197	-

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

Руководитель _____ Кравченко Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

г. Шебекино

10. Иная информация

ООО «РАДОМ» ИНН 3123328206 зарегистрировано 09.08.2013г. в ИФНС по г. Белгороду ОГРН 1133123016784. Основными видами деятельности является производство офисной мебели и оптовая торговля офисной мебелью. ООО «РАДОМ» расположено по адресу: Белгородская обл., г. Шебекино, ул. А. Матросова, д. 9

Среднесписочная численность работающих составила: за 2024 г. – 317 чел., за 2023 г. – 330 чел.

Предприятие имеет в своем составе следующие обособленные подразделения, не имеющие отдельных балансов и расчетных счетов:

№	Наименование и адрес обособленного подразделения	КПП	Дата открытия
1	Обособленное подразделение ООО «РАДОМ», 141031 Московская обл., Мытищинский район, г. Мытищи, ул. Колпакова, 24А ИФНС по г. Мытищи Московской области	502945002	14.11.2022г.
2	Обособленное подразделение ООО «РАДОМ», 308009, Белгородская обл, г. Белгород, ул.Рабочая 14Л	310045001	25.07.2023
3	Обособленное подразделение ООО «РАДОМ», 308017, Белгородская обл, г. Белгород, ул. Константина Заслонова д 92	310045002	05.09.2024

Ведение бухгалтерского учета, сдача налоговой отчетности, уплата налогов возложены на головное предприятие, зарегистрированное в УФНС России №7 по Белгородской области код 3100, КПП 312001001.

Распределение сумм налогов по бюджетам разных уровней производится в соответствии с законодательством РФ по месту территориального расположения обособленных подразделений.

Уплату налога на имущество, которое фактически используется подразделениями, не выделенными на отдельный баланс, производит головное предприятие по месту своего нахождения.

Головная организация централизованно уплачивает страховые взносы и предоставляет налоговые декларации. НДФЛ за обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, уплачивается по месту их нахождения.

При исчислении сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению в региональные бюджеты по месту нахождения Общества, а также по месту нахождения обособленных подразделений, в качестве критерия применяется фонд оплаты труда и остаточная стоимость амортизируемого имущества.

10.1. Органы управления Общества

Высшим органом общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который избирается Общим собранием участников Общества сроком на три года.

С 27.05.2020 г. и по настоящее время генеральным директором является Кравченко Алексей Викторович (Протокол № 69 от 26.05.2020 г., Решение № 2 от 14.03.2023г на продление полномочий)

Учредителем ООО «РАДОМ» с 05.09.2022 г. была компания Орбифолд ЛТД (Республика Кипр) с долей 100%, с 07.05.2024 г. была компания HLT LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP (Казахстан) с долей 100%, с 19.09.2024г - ООО «Офис Динамика» (Россия) с долей 100%.

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является Азизов Ахмед Абдулаевич, гражданин РФ.

Контрольным органом является Ревизор.
Согласно Решению единственного участника ООО «РАДОМ» № 3.1 от 25.03.2022 г. ревизором была назначена Тарасова Ирина Александровна.
Согласно Решению единственного участника ООО «РАДОМ» № 1.1/24 от 30.04.2024г. ревизором назначена Шутова Кристина Павловна.

10.2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РАДОМ» за 2024 год. Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 28 декабря 2023 № 183/1.

Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета обусловлено применением с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Порядок перехода на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" - альтернативный.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относятся активы сроком полезного использования свыше 12 мес., стоимостью от 100 тыс. руб., способные приносить экономические выгоды и не предполагающие последующей перепродажи. Согласно п. 2.2.1 учетной политики срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по всем группам ОС производится линейным методом. Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

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

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

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой возможно привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

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

Если 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.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

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. Начисление амортизации производится линейным способом исходя из срока полезного использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования

Переоценка нематериальных активов не производилась. Обесценения нематериальных активов не было.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других компаний и предназначенные для продажи.

Спецодежда со сроком службы не более 12 месяцев учитываются в составе запасов. Стоимость спецодежды, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Специальная оснастка, за исключением специальной оснастки, принятой к учету в состав основных средств в соответствии с учетной политикой Общества, учитывается в составе запасов. Стоимость специальной оснастки, учитываемой в составе запасов, списывается на затраты производства в момент передачи ее в производство.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

Учет МПЗ производится в программе IFS, списание на расходы проводится по методу ФИФО. Ежемесячно по всем операциям по движению МПЗ формируются материальные отчеты в разрезе материально-ответственных лиц, трудовых коллективов и складов и данные отчета принимаются к бухгалтерскому учету.

Транспортно-заготовительные расходы не входят в состав ТМЦ, а учитываются на отдельном счете.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как сумма всех фактических затрат на их приобретение.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном

выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. 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).

Расходы

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж». К расходам на продажу относятся: коммерческие бонусы, транспортные расходы, логистические услуги сетей и пр.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по оплате отпусков;
- ✓ расходов на аудит;
- ✓ по предстоящим расходам на оплату транспортных услуг;
- ✓ по предстоящим расходам на предоставление коммерческих и логистических бонусов;
- ✓ прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов.

Расходы на аудит определяются после заключения договора с аудиторской фирмой на проведения аудита.

Сумма обязательств по предстоящим расходам на оплату транспортных услуг определяется исходя из тарифа на перевозки и количества поездок, произведенных в текущем периоде, но не предъявленных перевозчиком.

Сумма обязательств по предстоящим расходам на предоставление коммерческих бонусов определяется исходя из процента от суммы товарооборота по реализации на указанных клиентов согласно договорам.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в зависимости от их экономической сущности.

В отчете о финансовых результатах следующие доходы и расходы отражены свернуто:
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- положительная и отрицательная курсовая разница;
- доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств.

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Отчет о движении денежных средств

Порядок заполнения Отчета о движении денежных средств регулируется нормами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

В соответствии с п. 6 ПБУ 23/2011 в Отчете не отражаются операции о движении денежных средств:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (например, перечисление денежных средств с расчетного счета на депозитный);

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов) (например, поступление денежных средств с депозитного счета на расчетный);

- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

- иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

При определении показателей Отчета о движении денежных средств учитывается, что денежные потоки отражаются свернуто, если (п.16 ПБУ 23/2011):

- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;

- денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В частности, свернуто отражаются:

- суммы НДС (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011):

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

перечисленные поставщикам и подрядчикам;

перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета);

В составе денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, или в их пользу третьим лицам, помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также (пп. «г» п.9 ПБУ 23/2011):

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам;

- суммы страховых взносов.

10.3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

10.3.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» и Таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2024 года представлена в таблице (тыс. руб.):

Объекты основных средств	2024 г.	2023 г.
Земельные участки	13 229	13 229

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2024 г. не находятся в залоге.

В 2024 году Обществом не выявлено обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2024г. проведена оценка элементов амортизации объектов, по результатам которой оценочные значения не изменились:

Группа основных средств	Увеличены сроки полезного использования	Установлена ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
здания	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся
машины и оборудование	нет	нет, не изменилась	Линейный, не

			изменялся
производственный и хозяйственный инвентарь	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся
транспортные средства	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся
офисное оборудование	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся
другие виды ОС	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся
земельные участки	-	нет, не изменилась	Не амортизируется

По основным средствам не менялся режим и условия эксплуатации, соблюдались планы по замене запасных частей, не изменялись другие актуальные параметры использования ОС, оказывающие влияние на срок полезного использования. Существенных изменений условий использования ОС по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен срок полезного использования, не произошло. При определении ликвидационной стоимости установлено, что сумма ожидаемых поступлений от выбытия ОС не является существенной.

На основании изложенного, принято решение не менять элементы амортизации на 31.12.2024 г.

Аренда

В течение 2024 года Общество являлось арендатором по следующим договорам аренды:

п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	№АП-31:18:01109 от 24.02.2014	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:55) 427 кв м	УФК по Белгородской обл.(Комитет мун.собственности и земельных отношений адм. Шебекинского района)	24.02.2014	24.02.2024
2	№ АП-31:18:01357 от 23.04.2024	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:55) 427 кв м		23.04.2024	23.04.2073
3	№АП-31:18:01112 от 24.02.2014	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:19) 11 276 кв м		24.02.2014	24.02.2024
4	№ АП-31:18:01349 от 23.01.2024	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:19) 11 276 кв м		23.01.2024	23.01.2073
5	№АП-31:18:01113 от 24.02.2014	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:53) 1814 кв м		24.02.2014	24.02.2024
6	№ АП-31:18:01350 от 23.01.2024	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:53) 1814 кв м		23.01.2024	23.01.2073
7	№АП-31:18:01154 от 21.09.2015	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:61) 13309 кв м		01.05.2015	21.09.2030
8	№АП-31:18:01203 от 24.01.2017	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:63 1330 кв м)		24.01.2017	24.01.2032
9	№АП-31:18:01288 от 14.09.2020	Аренда земли (кадастровый 31:18:0801017:181) 19 284 кв м		14.09.2020	14.09.2045
10	№145/2020 от 30.12.2020	Аренда погрузчиков	ООО «Флекс Офис», до 21.02.2023г предприятие имело название ООО «Новый Стиль»	25.10.2019	31.12.2026

По договорам аренды земли и погрузчиков Общество признало право пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку. ППА учитывается на счете 01 "Основные средства".

Право пользования активом оценено по фактической стоимости и амортизируется на срок действия договора. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использовало ставку на основании доходности государственных облигаций в размере 8,4%

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	Учтено в расходах 2024 года
ППА	13 954	22 582	-
Амортизация	2 933	3 098	1 195
Обязательство по аренде	11 876	21 261	-
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам			1 713

По договорам аренды помещений:

- № 2 от 25.07.2023 г. заключенному с АО Завод «БелЮжкабель» г. Белгород;
- № С1223/16 от 20.11.2023г. и № С1124/15 от 01.11.2024г заключенному с ООО «Наш Дом» г. Мытищи Московской области;
- № 14-09/24 от 05.09.2024г заключенного с ООО «ИТР» г. Белгород

а также по договору аренды оборудования № 142/2020 от 18.12.2020г. заключенного с ООО «Белкриосервис» Общество не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с пп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Сумма расходов по арендным платежам договорам составила:

п/п	Договор Номер, дата	Арендодатель	Сумма арендных платежей за 2024 г. (тыс. руб.)	Сумма арендных платежей предстоящих в 2025 г. (тыс. руб.)
1	2 от 25.07.2023 г.	АО Завод «БелЮжкабель»	3 248	2 833
2	С1223/16 от 20.11.2023г, С1124/15 от 01.11.2024г	ООО «Наш Дом»	979	1 082
3	142/2020 от 18.12.2020г	ООО «Белкриосервис»	60	60
4	14-09/24 от 05.09.2024г	ООО «ИТР»	1 207	3 779

В течение 2024 года Общество являлось арендодателем по следующим договорам аренды:

п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендатор	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	№ 88/021 от 01.12.2021г	Офисное помещение площадью 29,6 кв.м	ООО «Флекс Офис»	01.12.2021г	Автоматическая пролонгация на 11 месяцев
2	№ 81/2018 от 01.10.2018г	Офисное помещение площадью 29,4 кв.м	ООО «Офис Динамика»	01.10.2018г	Автоматическая пролонгация на 11 месяцев

В связи с тем, что к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, предусмотренные п. 25 ФСБУ 25/2018 данная аренда признана операционной.

10.3.2. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» и Таблице 4.2. «Запасы в залоге».

В 2024 г. не выявлено дополнительных признаков обесценения запасов. Ранее сформированный резерв обоснован и его сумма на 31.12.24 г. составила 965 тыс. руб.

Сумма авансов, перечисленных поставщикам на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2023 года составила 15 086 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 7 179 тыс. руб.

10.3.3. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Общество регулярно оценивает сомнительную дебиторскую задолженность. В 2024 году были изменены следующие оценочные значения:

(тыс. руб.)

Оценочное значение	Сальдо на 31.12.2023	Изменение			Сальдо на 31.12.2024
		Списана дебиторская задолженность за счет резерва	Восстановлен (откорректирован)	Начислен	
Резерв по сомнительным долгам	4 266		757	814	4 323

10.3.4. Денежные средства и их эквиваленты

Краткосрочны депозиты (сроком до 3-х месяцев) признаются денежными эквивалентами, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и отражены в бухгалтерском балансе в составе денежных средств

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.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024 г.	Курс на 31.12.2023 г.
Доллар США	101,6797 за 1 долл. США	89,6883 за 1 долл. США
Евро	106,1028 за 1 Евро	99,1919 за 1 Евро
Китайские юани	13,4272 за 1 юань	12,5762 за 1 юань
Тенге	19,4860 за 100 Тенге	19,7708 за 100 Тенге

10.3.5. Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по кредитам представлена в Таблице 5.3 - «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В 2024 году Обществом не привлекался кредит для пополнения оборотных средств.

Обществом в 2023г был получен беспроцентный заем от ООО «Флекс Офис» в размере 92 000 тыс. руб. для пополнения оборотных средств. Срок погашения 31.05.2024 г. Беспроцентный заем был возвращен в полном объеме в срок установленный договором займа.

Обществом в 2024г был получен беспроцентный заем от ООО «Офис Динамика» в размере 145 870 тыс. руб. для пополнения оборотных средств. Срок погашения 18.06.2025 г. По состоянию на 31.12.2024г заем был частично возвращен на сумму 40 270 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024г оставляет 105 600 тыс. руб.

10.3.6. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства».

Ожидается, что остаток резервов на 31 декабря 2024 года будет использован в течение 2025 года.

10.3.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

В составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. отражены обязательства по аренде в размере 20 024 тыс. руб.

В составе прочих краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. отражены обязательства по аренде в размере 604 тыс. руб.

10.3.8. Расшифровка отдельных показателей баланса

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы, в т. ч.:	**1180**	**2024г.**	**2023г.**
Оценочные обязательства и резервы		82 662	73 132
Арендные обязательства		15 104	4 498
Резервы сомнительных долгов		635	345
Резерв по обесценению запасов		241	144
ИТОГО:		**98 642**	**78 119**
Прочие внеоборотные активы, в т. ч.:	**1190**		
Бух. счет 08 "Вложения во внеоборотные активы"		144 806	131 958
Бух. счет 60.02 «Расчеты по авансам выданным» в части предоплаты за внеоборотные активы (без НДС)		101 445	12 102
Бух. счет 97 по расходам свыше одного года списания		420	985
ИТОГО:		**246 671**	**145 045**
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т. ч.:	**1250**		
Бух.счет 51 "Расчетные счета"		22 288	22 646
Бух.счет 52 "Валютные счета"		3 916	89 366
Бу.счет 55 «Специальные счета в банках»		225 077	
ИТОГО:		**251 281**	**112 012**
Прочие оборотные активы, в т. ч.:	**1260**		
Расходы будущих периодов		961	1 208
Сумма НДС по предоплате за ОС		293	205
ИТОГО:		**1 254**	**1 413**

10.3.9. Расшифровка строки баланса 1450 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства	**1450**	**2024г.**	**2023г.**
Долгосрочные расчеты по аренде		20 024	11 108
Субсидии на возмещение затрат по созданию объектов инфраструктуры		178 103	23 366
ИТОГО:		**198 127**	**34 474**

В 2024 г. предприятию были предоставлены следующие виды финансовой поддержки от государства:

03 июня 2024г от МФБП (МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ И ПРОМЫШЛЕННОСТИ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ) – Субсидия на Финансовое обеспечение затрат на реконструкцию, модернизацию, расширение и приобретение производственных мощностей на сумму 134 652 тыс. руб. Заключен контракт с EVEREST PCB EQUIPMENT CO.,LTD Китай на поставку гальванической линии вместо уничтоженной в 2023г во время обстрела со стороны ВСУ. Срок поставки и запуска планируется в 2025 г. Сумма полученной субсидии по состоянию на 31.12.2024 г. не использована и отражена в разделе баланса «Долгострочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства»

18 июня 2024 г. от МФБП (Фонд МКК БОФПМСП) – финансовая поддержка в виде гранта согласно соглашению N35 о предоставлении гранта от 17.06.24г. на сумму 103 811 тыс. руб.

Часть гранта была направлена на текущие расходы в сумме 83 266 тыс. руб. и списана в доходы периода, а сумма 20 545 тыс. руб. направлена на восстановление корпуса, который был частично уничтожен в 2023 г. во время обстрела со стороны ВСУ. Сумма полученного гранта на восстановление корпуса по состоянию на 31.12.2024 г. не была использована и отражена в разделе баланса «Долгострочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства»

Также в строке 1450 «Прочие обязательства» отражены неиспользованные суммы субсидий по состоянию на 31.12.2024 г., полученные в 2022 г. на возмещение части затрат на строительство корпуса и части затрат на приобретение оборудования на общую сумму 22 906 тыс. руб.

10.3.10. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	код	2024г	2023г
Выручка, в т. ч.:	**2110**		
Выручка от реализации готовой продукции		890 876	744 710
Выручка от реализации товаров		55	929
Выручка от реализации услуг			399
ИТОГО:		**890 931**	**746 038**
Себестоимость продаж, в т.ч.:	**2120**		
Себестоимость готовой продукции		772 110	636 256
Себестоимость товаров		42	843
ИТОГО:		**772 152**	**637 099**
Прочие доходы, в т. ч.:	**2340**		
Выручка от реализации материалов		8 698	897
Выручка от реализации отходов		3 431	11 413
Доход от безвозмездно полученных оборотных активов		6 428	
Доход от списания кредиторской задолженности		528	477
Курсовые разницы в соответствии с абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006.		16 885	24 634
Доходы от возмещения части субсидии на возмещение затрат по созданию объектов инфраструктуры		460	463
Финансовая поддержка в виде гранта		83 266	
Прочие доходы		1 674	7 913
ИТОГО:		**121 370**	**45 797**
Прочие расходы, в т.ч.:	**2350**		
Гарантийный ремонт брака и рекламации		56	196
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		5 273	1 154
Благотворительность		26	20
НДС за счет прибыли		201	77
Штрафные санкции		27	49
Списание недостачи по результатам инвентаризации		98	321
Стоимость реализованных материалов и отходов		7 559	8 859
Списание брака		1 448	
Списание основных средств		286	60
Резерв по сомнительным долгам		814	80

Резерв по обесценению запасов		247	
Списание ущерба при обстреле			357 572
Оценка ущерба при обстреле		400	1 860
Уборка после обстрела			458
Прочие расходы		424	1 544
ИТОГО:		**16 859**	**372 250**

10.3.11. Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование статьи отчета о движении денежных средств	**код**	**2024**	**2023**
Прочие поступления в т. ч.:	**4119**		
Прочие доходы, проценты банка, проценты по займу		22 878	3 075
Штрафы полученные		18	
Прочие поступления		431	13 519
ИТОГО:		**23 327**	**16 594**
Прочие платежи, в т. ч.:	**4129**		
Таможенные платежи			17 424
Услуги банка			954
Расчеты с подотчетными лицами		2 741	2 840
Налог на имущество, транспортные налог, прочие налоги		5 369	5 691
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		5 273	
Прочие		5 521	1 735
ИТОГО:		**18 904**	**28 644**

10.4. Расчеты по налогу на прибыль

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Такая разница признается временной, которая приводят к образованию отложенного налога на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Возникло				Погашено		Остаток на конец периода по ставке 20%	Остаток на конец периода по ставке 25%
	БАЗА	ОНА	ОНО	БАЗА	ОНА	ОНО		
Вычитаемые временные разницы:		**13 204**			**12 410**		**78 913**	**98 642**
Основные средства	170	34		170	34			
Оценочные обязательства и резервы	9 115	1 823		9 290	1 858		540	675
Резервы сомнительных долгов	810	162					508	635
Убыток текущего периода	8 750	1 750		8 750	1 750			
Убыток прошлого периода	6 365	1 273		41 205	8 241		65 589	81 986
Товары	245	49					193	242
Арендные обязательства	40 565	8 113		2 635	527		12 083	15 104
Налогооблагаемые временные разницы:			**15 955**			**9 990**	**21 601**	**27 001**
Нематериальные активы	865		173	225		45	128	160
Основные средства	38 330		7 666	46 775		9 355	9 619	12 022
Арендные обязательства	9 698		1 939	1 235		247	3 897	4 872
Проценты по обязательствам	30 885		6 177	1 713		343	7 957	9 947

Постоянные разницы возникали в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам.

- ставка налога на прибыль в 2024г – 20%;
- условный расход по налогу на прибыль – 11 867,6 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 403 тыс. руб.;
- изменение отложенных налоговых активов и обязательств – 5 171 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с повышением базовой ставки налога на прибыль организаций с 20% до 25% с 1 января 2025 года. Эффект от изменения применяемых налоговых ставок отражен по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах в размере 14 328 тыс. руб.

10.5. Информация о связанных сторонах

Организации и физические лица, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Общества в период с 01.01.2024г по 31.12.2024 г. и на 31.12.2024 г.

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций 2024г, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, 31.12.2024г тыс. руб.
ОРБИФОЛД ЛТД (ORBIFOLD LTD)	Учредитель 100% с 05.09.2022г	Операций с 01.01.2024г по 31.12.2024г не было	0,00	0,00
HLT LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP	Учредитель 100% с 07.05.2024г	Операций с 01.01.2024г по 31.12.2024г не было	0,00	0,00
ООО «Офис Динамика», Россия	Учредитель 100% с 19.09.2024г	Услуги аренды	36 тыс. руб.	Д-т 3 тыс. руб.
		Получение беспроцентного займа	146 тыс. руб.	Кр-т 106 тыс. руб.
		Возврат беспроцентного займа	40 тыс. руб.	
ООО «Флекс Офис», Россия	Контролируется одним юридическим лицом	Покупка-продажа товаров	13 138 тыс. руб.	Кр-т 82 тыс. руб..
		Аренда помещений	213 тыс. руб.	Д-т 18 тыс. руб.
		Услуги аренды транспорта	34 тыс. руб.	Кр-т 18 тыс. руб.
		Покупка программного обеспечения	237 тыс. руб.	0,00
		Возврат беспроцентного займа	92 000 тыс. руб.	0,00
Азизов Ахмед Абдулаевич	Конечный бенефициар ООО «РАДОМ»	Заработная плата и премии	460 тыс. руб.	152 тыс. руб.
		Страховые взносы	142 тыс. руб.	71 тыс. руб.

В течение 2024 года общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	**6 087**
Заработная плата и премии	4 650
Страховые взносы	1 437

Добровольное медицинское страхование	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-
Долгосрочные вознаграждения	-

10.6. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности. Риски хозяйственной деятельности. Принцип непрерывной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, у Общества не имеется.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности нет.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Кроме того, США ввели новые санкции в отношении китайских банков, блокирующие расчеты между Китаем и Россией. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

ООО «РАДОМ» расположено в приграничной зоне, территория которой подвержена особенной опасности из-за обстрелов со стороны Украины в связи с проведением специальной военной операции.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической и геополитической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности - осуществляет поиск новых поставщиков по импортозамещению комплектующих и сырья для производственного процесса.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Все вышеуказанные риски недостаточны для срывов в работе и остановки деятельности Общества. ООО «РАДОМ» не допускает возможности процедуры банкротства.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях с учетом наличия ряда неопределенностей. В связи с этим отчетность за 2024 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ **Кравченко Алексей Викторович**

31 марта 2025 г.