

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «АТС Т» за 2024 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АТС Т» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество образовано 30 ноября 2012 года с присвоением ОГРН 1127747203077 (Свидетельство о регистрации от 30.11.2012 серии 77 № 015703293).

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "АТС ТЕХНОЛОГИИ"
Сокращенное наименование – ООО «АТС Т».

Местонахождение Общества: 125362, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Тушино, ул Свободы, д. 29, помещ. 1/4.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7733824330.

Коды форм федерального государственного статистического наблюдения:

ОКПО - 11555592; ОКАТО – 45283593000; ОКТМО - 45373000000; ОКОГУ – 4210011; ОКФС – 34; ОКОПФ – 12300; ОКВЭД – 46.6, 33.12.

Общество имеет лицензию на осуществление разработки, производства, испытания и ремонта авиационной техники (№ 13478-АТ от 07.07.2015).

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 года составляет 26 040 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

- Рыжов Константин Александрович — учредитель с долей 64 % участия в уставном капитале, занимает должность Генерального директора Общества;
- Лепешко Дмитрий Владимирович — учредитель с долей 36 % участия в уставном капитале, занимает должность коммерческого директора Общества;

1.1. Органы управления Общества

Общее собрание участников – высший орган управления Обществом.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор, избираемый общим собранием участников Общества.

Генеральный директор – Рыжов Константин Александрович.

1.2. Сведения о хозяйственной деятельности

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в 2024 году:

- торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6)
- ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)

1.3. Филиалы Общества

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1.	ФИЛИАЛ "АТС ТЕХНОЛОГИИ-АЗИЯ" ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АТС ТЕХНОЛОГИИ"	Бишкек, Первомайский район, ул. Боконбаева, дом 113, 6 этаж

1.4. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность на 31.12.23 – 46 человек, на 31.12.2024 – 77 человек.

II. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

III. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

3.1.1. Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования (далее – СПИ).

СПИ считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств.

СПИ объектов ОС определяется Обществом самостоятельно (силами специальной комиссии), исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества

смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Ежегодно, по состоянию на конец каждого отчетного года, Общество производит проверку СПИ ОС на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Амортизация ОС начисляется линейный методом по состоянию на конец каждого месяца. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего СПИ.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000.00 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

Для определения целесообразности дальнейшего использования объектов основных средств, возможности и эффективности их восстановления, а также для оформления документации при выбытии указанных объектов создается специальная комиссия. Состав и компетенцию комиссии определяет руководитель соответствующим приказом по организации. В случае признания объекта не подлежащим восстановлению комиссия составляет акт на списание, который должен быть заверен руководителем организации.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета краткосрочных или несущественных договоров аренды. Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, объектов, стоимость предмета аренды которых менее 300 000 рублей, признаются равными долями пропорционально сроку договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Стоимость предметов аренды по таким договорам отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по суммарной стоимости арендных платежей.

Договоры аренды, срок действия которых более 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды которых свыше 300 тыс. руб., учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.1.2. Учет материально-производственных запасов

При организации учета материально-производственных запасов (МПЗ) Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н, а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом

МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей затраты на доставку и приведение в состояние, пригодное для использования.

Способ списания материалов - по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости) на счете 41 «Товары», без использования счетов 15 и 16. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитывать в стоимости приобретения товаров.

Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи - по средней себестоимости.

Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью.

3.1.3. Учет доходов и расходов

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

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

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручка не признается. Вместо выручки формируется дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов»:

- расходы на программное обеспечение (в виде фиксированного разового платежа);
- расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества;
- расходы по добровольному медицинскому страхованию работников;
- другие расходы, подлежащие списанию в расходы постепенно в течение определенного времени.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом учитывается по

завершении всех этапов работ.

3.1.4. Резервы

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного периода, в Обществе ежемесячно производятся отчисления в резерв на оплату отпусков работников.

Размер отчислений определяется исходя из возникающих у организации обязательств по оплате отпусков и средней заработной платы, рассчитанной на основе «Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 и соответствующим этим суммам размеров страховых взносов.

Учет организован на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» на соответствующих субсчетах.

Во избежание формирования скрытых резервов и соблюдения требования осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), резервы по сомнительным долгам создаются на основе профессионального мнения работников коммерческого и финансового отделов организации по каждой просроченной дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Относятся суммы резерва на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете на основании оценки рыночной стоимости товара, находящегося на складе организации специалистами.

IV. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств Общества представлено в р. 1 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Группы учета основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Здания	48 746	3 028
Сооружения	1 586	
Машины и оборудование (кроме офисного)	40 155	5 255
Офисное оборудование	1 478	3 526
Транспортные средства	17 310	8 294
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 077	1 480
Земельные участки	7 397	1 030
Другие виды основных средств	11 541	1 468
	129 290	24 081

4.2. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендует следующие помещения:

- по договору аренды № 45/4/Н2024/01 от 01.01.2024 с ООО «ТОРГОВАЯ ФИРМА «ВЕНЕРА» помещения, расположенная по адресу: г. Москва, ул. Свободы, 29, помещение 1/4 общей площадью 533 кв.м. (офисные помещения);
- по договору аренды № М-ДА-22/152 от 01.03.2022 с АО «Меридиан» нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Свободы, 35, строение 14, общей площадью 260,2 (складские помещения).

4.3. Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в р. 3.1 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

4.4. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов Общества представлена в р. 2 Приложения № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

4.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По статье «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за товары отгруженные и оказанные услуги, по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, по займам выданным в соответствии с заключенными договорами, по претензиям, по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и прочая задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма дебиторской задолженности составила 823 123 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты – 789 756 тыс. руб., в том числе:
 - авансы выданные – 265 366 тыс. руб.;
 - расчеты с покупателями и заказчиками – 503 871 тыс. руб.;
 - прочая задолженность – 28 580 тыс. руб.
- дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в сроки, превышающие 12 месяцев после отчетной даты – задолженность по предоставленным займам сотрудникам Общества в размере 5 790 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности Общества представлена в р. 3.1 Приложения № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

4.6. Денежные средства и их эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства включают:

Показатель	тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023
Расчетный счет	49 034	1 276
Валютный счет	276	2 341
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	49 310	6 287

В Отчете о движении денежных средств отражены:

- по строке 4322 - платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников в сумме 23 496 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 23 496 тыс. руб.

4.7. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 26 040 тыс. руб.

Доли участников Общества составляют:

- Рыжов Константин Александрович — доля участия 64 %;
- Лепешко Дмитрий Владимирович—доля участия 36 %;

4.8. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Согласно решению Общего собрания участников Общества (протокол от 17.05.2024) чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, в сумме 23 530 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов участникам пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность Общества по выплате дивидендов участникам составила 2 139 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024 г. составила 840 443 тыс. руб.

Прибыль отчетного года составила 69 424 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

4.9. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
866 483	876 555	720 928

тыс. руб.

4.10. Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Сумма краткосрочных заемных обязательств на 31.12.2024 составила 217 307 тыс. руб., в том числе:

Наименование кредитора	№, дата договора	Сумма займа на 31.12.2024	Сумма не погашенных процентов по сроку договора на 31.12.2024
АО АЛЬФА-БАНК	Кредитное соглашение № 0СМQ5L от 20.02.2024	98 442	-
ПАО СОВКОМБАНК	Договор № 2815/Д-ККЛ/24 от 15.07.2024	116 800	-
ООО «СИ ПАУЭР»	Договор № СП1ЮЛ24 от 18.10.2024	2 065	-
Итого	x	217 307	-

тыс. руб.

4.11. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

По статье «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по авансам, полученным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды и прочей задолженности.

По состоянию на 31.12.2024 сумма кредиторской задолженности составила 372 148 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 181 434 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 169 084 тыс. руб.;
- расчеты по выплате дивидендов – 2 139 тыс. руб.
- прочая задолженность – 19 491 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Наличие и движение кредиторской задолженности и краткосрочных заемных обязательств

Общества представлено в р. 3.2 Приложения № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

4.12. Налоговая задолженность

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов-всего, в том числе	109	5 640
Налог на прибыль		-
Единый налоговый счет	109	5 640
Кредиторская задолженность бюджету и государственным внебюджетным фондам-всего, в том числе	2 787	13 415
Налог на добавленную стоимость (НДС)	235	1 679
Налог на прибыль		9 465
Земельный налог	41	7
Транспортный налог	10	12
Налог на имущество	209	17
Подоходный налог		46
Расчеты по страховым взносам	2 292	2 189

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

4.13. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

4.13.1. Общество создает резерв по предстоящей оплате отпусков работников. На 31.12.2024 года резерв ежегодных отпусков составил – 5 761 тыс. руб.

V. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие доходы:

- реализация авиационно-технического имущества;
- оказание услуг по ремонту авиационно-технического имущества.

5.1. Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатели	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от реализации авиационно-технического имущества	1 239 605	1 241 403
Оказание услуг по ремонту авиационно-технического имущества	93 848	37 137
Выручка от сдачи имущества в металлолом	2 782	
Доходы от продажи ОС	292	
Бухгалтерские услуги	1 200	687
Услуги по хранению имущества	100	65
Всего	1 334 674	1 279 292

5.2. Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость представлена следующими статьями:

Вид расходов	тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Себестоимость реализованного авиационно-технического имущества	747 150	770 163
Себестоимость услуг по ремонту авиационно-технического имущества	39 395	19 252
Себестоимость продукции собственного производства	7 430	
Всего	793 975	789 415

5.3. Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

Вид расходов	тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация	7 190	3 690
Аренда	6 779	8 952
Добровольное страхование	4 023	4 249
Информационно-консультационные услуги	1 650	1 741
Командировочные расходы	13 708	12 545
Оплата труда	111 205	69 755
Охрана, пожарная безопасность, контроль	3 145	
Расходы на ПО	1 967	3 293
Расходы по доставке (РФ)	1 821	
Расходы по доставке (экспорт, импорт)	19 060	4 983
Содержание и ремонт оборудования	2 296	
Содержание и ремонт офисных, складских помещений	39 926	67 687
Сопровождение ИТ инфраструктуры	7 906	
Списание материалов	4 034	8 355
Страховые взносы	18 101	12 022
Услуги агента	40 878	31 468
Участие в аукционах, выставках	5 833	8 764
Участие в тендерах	6 230	
Прочие расходы	90 807	35 798
Всего	386 559	273 302

Расходы Общества (себестоимость продаж, коммерческие расходы) по элементам затрат представлены в р. 4 Приложения № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 г.

5.4. Проценты к получению (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты к получению в сумме 107 тыс. руб.

5.5. Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты к уплате по полученному кредиту в сумме 31 295 тыс. руб.

5.6. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

По итогам отчетного периода прочие доходы и расходы Общества составили:

Вид прочих доходов	тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Доходы, связанные с реализацией имущества	350	136
Доходы, связанные с продажей имущества в металлолом	3 107	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	34 544	-
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	9 277	-
Курсовые разницы	105 617	49 496
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 282	31
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 448	7
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 038	3 847
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	609	72
Оценочные обязательства по оплате труда	382	11
Итого прочие доходы	160 654	53 598

Вид прочих расходов	тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Убытки, связанные с продажей (покупкой) валюты	35 529	231
Расходы, связанные с реализацией имущества	3 101	43
Ликвидация основных средств	948	-
Курсовые разницы	85 554	28 586
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 046	3 606
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	995	1 700
Проценты к получению (уплате)	31 111	-
Расходы на услуги банков	6 989	1 572
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	5 040	3 058
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	10	42
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 460	3 213
Итого прочие расходы	175 783	42 051

5.7. Расчеты по налогу на прибыль

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблицах:

тыс. руб.

Вид налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Сальдо на 31.12.2024
Внеоборотные активы	40	(40)	-	2
Готовая продукция	2	(2)	-	1
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	42	-	42	42
Материалы	169	-	169	169
Основные средства	486	(137)	349	404
Оценочные обязательства и резервы	504	-	504	1 938
Расходы будущих периодов	117 931	-	117 931	22 880
Товары	1	-	1	7
Убыток текущего периода	429	(429)	-	-
Убытки прошлых лет	14 212	(14 212)	-	-
Арендные обязательства	2 508	-	2 508	2 508
Итого	36 324	(14 820)	21 504	27 950

тыс. руб.

Вид налоговых обязательств	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	Сальдо на 31.12.2024
Внеоборотные активы	-	-	-	-
Доходы будущих периодов	24 928	-	24 928	34 663
Курсовые разницы по расчетам в валюте	372	-	372	1 859
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	5	-	5	5
Материалы	32	-	-	32
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	-
Незавершенное производство	14	-	14	20
Нематериальные активы	33	(33)	-	-
Основные средства	2 910	(243)	2 667	3 453
Прочие расходы	26	-	26	129
Убытки прошлых лет	11 015	-	11 015	11 015
Проценты по обязательствам	190	-	190	190
Итого	39 525	(276)	39 249	51 367

По итогам 2024 г. Обществом сформирована налоговая прибыль в размере 88 357 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составил 8 859 тыс. руб.

Информация об отложенном налоге на прибыль отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

V. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской 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
1.	Рыжов Константин Александрович	РОССИЯ, 143442, Московская обл, Красногорск г,	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов (бенефициарный владелец – 64 % доля участия в УК)
2.	Лепешко Дмитрий Владимирович	РОССИЯ, 141591, Московская обл, Солнечногорский муниципальный район	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов (бенефициарный владелец – 36 % доля участия в УК)
3.	Серпионов Александр Федорович	РОССИЯ, 123060, г. Москва	Лицу принадлежит 0 % доли участия в УК (вышел из состава учредителей 16.05.2024 год)
4.	ООО "ЗАВОД МЕТАЛИСТ" (ИНН 5252048842)	РОССИЯ, 606191, Нижегородская область, м.о. Сосновский, рп Сосновское, ул Восточная, дом 1А, корпус 7	Реорганизация в виде присоединения, запись ЕГРЮЛ 25.04.2024 год
5.	ООО "СИ ПАУЭР" (ИНН 7810908594)	РОССИЯ, 125362, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Южное Тушино, ул Свободы, дом 29, помещение 1/4	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов (бенефициарный владелец – 50% доля участия в УК)
6.	АО "АТС СЕРВИС" (ИНН 9723181700)	РОССИЯ, 125362, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Южное Тушино, ул Свободы, дом 29, помещение 1/4	20 февраля 2024 года продажа акций АО «АТС СЕРВИС», 0% доли участия в УК.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило следующие операции со связанными сторонами:

Наименование аффилированного лица	Наименование операции (вид расчетов)	Сумма, тыс. руб.
Рыжов Константин Александрович	Выплата дивидендов	15 174
	Выплата вознаграждения (заработная плата и премии с учетом страховых взносов)	7 569
	Получение займа	
	Погашение займа	1 000
	Выплата дивидендов	9 507

Наименование аффилированного лица	Наименование операции (вид расчетов)	Сумма, тыс. руб.
Рыжов Константин Александрович	Выплата дивидендов	15 174
	Выплата вознаграждения (заработная плата и премии с учетом страховых взносов)	7 569
	Получение займа	
Лепешко Дмитрий Владимирович	Погашение займа	1 000
	Выплата вознаграждения (заработная плата и премии с учетом страховых взносов)	4 496
Серпионов Александр Федорович	Выплата дивидендов	710
	Выплата вознаграждения (заработная плата и премии с учетом страховых взносов)	1 529
ООО "СИ ПАУЭР" (ИНН 7810908594)	Получение займа	10 010
	Продажа товара	13 025
	Покупка товара и услуг	15 000
	Погашение займа	10 010

VI. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

а. В соответствии с заключенными договорами поручительства участники Общества (Поручители) обязуются отвечать солидарно с Обществом за надлежащее исполнение всех текущих и будущих обязательств Общества перед Банком по Кредитному соглашению № 0СМQ5L от 20.02.2024г, заключенным с АО «Альфа-Банк», в т.ч.:

- поручительство господина Рыжова К.А, оформленное договором поручительства № 0СМQ5L от 20.02.2024г;
- поручительство господина Лепешко Д.В., оформленное договором поручительства № 0СМQ5L от 20.02.2024г;

В соответствии с заключенными договорами поручительства участники Общества (Поручители) обязуются отвечать солидарно с Обществом за надлежащее исполнение всех текущих и будущих обязательств Общества перед Банком по Кредитному соглашению № 2815/Д-ККЛ/24 от 15.07.2024, заключенным с ПАО «СОВКОМБАНК», в т.ч.:

- поручительство господина Рыжова К.А, оформленное договором поручительства № 2815/Д-ККЛ/24 от 15.07.2024;
- поручительство господина Лепешко Д.В., оформленное договором поручительства № 2815/Д-ККЛ/24 от 15.07.2024;

б. В обеспечение выполнения обязательств Общества перед Заказчиками по заключенным контрактам Банками в адрес третьих лиц (Заказчики Общества) были выданы банковские гарантии.

Общая сумма банковских гарантий, выданных на 31.12.2024, составляет 215 241 тыс. руб.

с. Общество подвержено влиянию рисков, связанных с действием санкций, наложенных рядом стран на операции с РФ, а также на операции с зарегистрированными в ней юридическими лицами. Данные обстоятельства в большей степени оказывают влияние на экспортно-импортные операции Общества.

В рамках управления риском Общество проводит мероприятия, направленные на сохранение прибыльности его деятельности, в т.ч. за счет перехода на обслуживание в банки, которые не включены в санкционные списки и корректировки логистических вопросов, в отношении доставки авиационно-технического имущества

С учетом принимаемых мер и выполнения ковенант по кредитному договору приостановка деятельности Общества не предвидится. Общество не оценивает угрозу непрерывности деятельности как существенную и рассчитывает на реализацию запланированных объемов продаж и намеченных планов развития бизнеса, а также на сохранение портфеля заказов с покупателями и поставщиками.

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

VII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

9.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не возникали.

Генеральный директор

28 марта 2024 г.



Рыжов К.А.