

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики общества с ограниченной ответственностью «Самур»

Основные сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Самур» (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ООО «Самур»

Место нахождения и адрес юридического лица: 446160, Самарская область, Пестравский район, село Пестравка, улица Крайнюковская, д. 106 этаж, офис 2,1

Дата государственной регистрации: 13.02.2006

ОГРН: 1066318003564

ИНН: 6318152214

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 36 человек.

Основной вид деятельности Общества: (ОКВЭД.) 46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Состав членов исполнительных органов и участник Общества: директор Носков Е.Ю.

Единственным учредителем Общества является физическое лицо: Носков Евгений Юрьевич (ИНН) 633515738618 (100% уставного капитала, номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества составляет 2 100 000 руб.).

Единоличный исполнительный орган Общества – директор – Носков Е.Ю.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 2 100 000 рублей.

Основа представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета, предусмотренными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету со всеми принятыми и действующими изменениями и дополнениями по состоянию на 31 декабря 2024 года.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с принятой Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета. Общество применяет общий режим налогообложения.

Аудитор Общества

Аудитором Общества является ООО «Аудит.Налоги.Право.» (ОРНЗ 11306018518), которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает положение ООО «Самур» и результаты его деятельности за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01.01.2024г. по 31.12.2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Принцип непрерывной деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и положений учетной политики.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе запасов.

Элементы амортизации основных средств:

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды и определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.
- Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Данная проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. года не выявлено обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, определенных по состоянию на 31.12.2023г. Элементы амортизации объектов основных средств соответствуют условиям использования объектов основных средств.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении объектов основных средств.

Капитальные вложения

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств; затрат на строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств; затрат на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция и др.), затрат на доставку и проведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж и установку; затрат на проведение пусконаладочных работ; затрат на подготовку проектной документации и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением объектов основных средств.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее - НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

НМА являются, например:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг (далее - средства индивидуализации);
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, программы ЭВМ.

Общество не признает в составе НМА активы, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу менее 100 000 руб., без учета налога на добавленную стоимость.

Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В Обществе производится ежегодная проверка на обесценение нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость определяется Обществом самостоятельно.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Общества.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и положений учетной политики.

При списании запасов оценка материалов и товаров при списании производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их текущей (рыночной) стоимости:

- существенное понижение цен на соответствующие запасы на рынке;
- моральное устаревание соответствующих запасов;
- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств, соответствующих запасов.

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2024 году оснований для создания резерва под снижение их стоимости не выявлено.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражаются с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который

создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, сумма резерва по сомнительным долгам составила 21 217 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов (юридические, консультационные услуги, услуги по проведению экспертиз и пр.), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по мере выполнения и сдачи работ, оказания услуг, отгрузки товаров, продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» независимо от момента получения денежных средств (по методу начисления).

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Коммерческие расходы полностью относятся на финансовые результаты отчетного периода и в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются обособленно в составе коммерческих расходов.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов (юридические, консультационные услуги, услуги по проведению экспертиз и пр.), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2024 году составили 2 188 890 тыс. рублей.

Доходы от реализации в 2023 году составили 528 503 тыс. рублей.

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в 2024 году составила 2 009 207 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость реализованных товаров – 2 009 207 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2023 году составила 422 784 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость реализованных товаров – 422 784 тыс. руб.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2024 году составили 149 906 тыс. рублей.

Коммерческие расходы в 2023 году составили 95 998 тыс. рублей.

Основные статьи коммерческих расходов

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2024г.
Оплата труда	9 405	15 885
Страховые взносы	2 490	3 653
Аренда недвижимого имущества	4 101	3 912
Стоимость лицензий и допусков, СРО	88	78
Услуги связи	281	263
ГСМ (топливо)	193	246
Информационные, консультационные услуги	1 466	3 389
Программное обеспечение	521	3 049
Транспортные расходы по реализованным товарам	16 168	18 026
Расходы по участию на торговых площадках	2 656	2 212
Расходы на оргтехнику и обслуживание оргтехники	1 350	1 753
Брокерские услуги	49	760
Амортизация ОС	1 099	6 782

Прочие доходы

Прочие доходы в 2023 году составили 15 019 тыс. рублей, в 2024 году составили 108 517 тыс. руб., в том числе основные виды прочих доходов:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2024г.
Курсовые разницы	11 484	80 383
Реализация прочего имущества	0	708
Проценты к получению	1 990	11 767
Восстановление резервов по сомнительным долгам	50	3 211
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	541	5 349

Прочие расходы

Прочие расходы в 2023 году составили 16 217 тыс. руб., в 2024 году составили 96965 тыс. руб., в том числе основные виды прочих расходов:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2024г.
Проценты к уплате	554	245
Курсовые разницы	5 499	54 796
Расходы на услуги банков	474	4 004
Списание дебиторской задолженности	448	742
Штрафы, пени, неустойки по договорам	3 295	4 972
Административные штрафы	69	136

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество в 2023 году уплачивает налог на прибыль по ставке 20%. В 2023 году сумма текущего налога на прибыль составляет 2327 тыс. рублей.

Общество в 2024 году уплачивает налог на прибыль по ставке 20%. В 2024 году текущий налог на прибыль составляет 7411 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль (обусловленный возникновением (погашением) временных разниц) в 2024 году составляет (-2 791) тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль составляет 8 266 тыс. руб., постоянный налоговый расход составляет 1936 тыс. руб.

В 2024 году разницы, возникшие в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением с 01.01.2025г. налоговой ставки по налогу на прибыль организаций (25%) (отложенный налог на прибыль в результате изменения ставки налога на прибыль) составили (-361) тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль (обусловленный возникновением (погашением) временных разниц) в 2024 году в размере (-2791) тыс. руб., а также отложенный налог на прибыль в результате изменения ставки налога на прибыль в размере (-361) тыс.руб. отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

Финансовый результат

Валовая прибыль за 2024 составила 179 683 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2023 год составила 105 719 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составил 30 766 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2023 год составила 6 193 тыс. рублей.

Запасы

Авансы (предварительная оплата), уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, и отраженные в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. составили 80 594 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 49175 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 403 853 тыс. руб.

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2024 году факты, свидетельствующие об обесценении запасов, не выявлены, основания для создания резерва под снижение их стоимости отсутствуют. По состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Дебиторская задолженность

В отношении дебиторской задолженности имеется уверенность в погашении.

Сформирован резерв по сомнительным долгам по просроченной задолженности и задолженности взыскиваемой по судам по состоянию на 31.12.2022. составил 9 116 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 – 9 405 тыс.руб.

По итогам проведения инвентаризации дебиторской задолженности в 2024 году восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 3 211 тыс.руб., сумма дебиторской задолженности списанная за счет резерва в 2024 составила 4500 тыс.руб.

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам в 2024 году составила 19 524тыс.руб

По состоянию на 31 декабря 2024 года, сумма резерва по сомнительным долгам составила 21 217 тыс. руб.

Денежные средства

Налог на доходы физических лиц, уплаченный в бюджет, отражен по строке «Платежи в связи с оплатой труда работников» раздела «Денежные потоки от текущих операций» в сумме 863 тыс. рублей в 2023 году, в сумме 1891 тыс. рублей в 2024 году.

Страховые взносы, уплаченные в бюджет, отражены по строке «Платежи в связи с оплатой труда работников» раздела «Денежные потоки от текущих операций» в сумме 1638тыс. рублей в 2023 году, в сумме 3555 тыс. рублей в 2024 году.

Сумма налога на добавленную стоимость, уплаченная в 2023 году в бюджет, составляет 4641 тыс. рублей, уплаченная в 2024 году в бюджет, составляет 10 134 тыс. рублей.

Краткосрочные кредиты и займы

Данные по полученным кредитам и займам, а также причитающиеся проценты по ним, отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Процентная ставка по кредитный договор №25/23-СПКЛ от 05.04.2023 , заключенному с АО БАНК ГПБ, в 2024 составила 11,4%.

Процентная ставка по краткосрочному договору займа № П1228 от 28.12.2024 , заключенному с ООО «ПКФ «ТСК», в 2024 составила 10% годовых.

Информация о связанных сторонах

Носков Евгений Юрьевич – учредитель ,100% доля собственности в уставном капитале ООО «Самур», является исполнительным органом – директором ООО «Самур».

Связанными сторонами Общества являются участник Общества и единоличный исполнительный орган Общества – директор, а также ИП Носков Е.Ю. (ИНН 633515738618), как лицо, имеющие одного учредителя с Обществом.

Вознаграждения руководству в течение 2023 и 2024 годов выплачивались в соответствии с условиями трудового договора. Вознаграждения руководству, выплаченные в 2024 году, составили 475 тыс. рублей

Вознаграждения руководству, начисленные в 2024 году, составили 600 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 180 тыс. руб. руб. Вознаграждения руководству начисленные в 2023 составили 173 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы – 52 тыс. руб.

Общество предоставило займ в 2024 году участнику в размере 8071 тыс.руб (проценты по займу по условиям договора составляют 14% годовых). Остаток задолженности по договору займа на 31.12.24 составил 8007 тыс. руб.

Обществом в 2024 погашена задолженность в адрес ИП Носков Е.Ю. (ИНН 633515738618) по договору гражданско-правового характера в размере 500 тыс.руб.

Иных выплат и начислений в течение 2024 не производилось.

В течение 2023 года и в течение 2024 года распределение и выплата дивидендов не осуществлялись.

В течение 2023 и 2024 Общество не являлось участником совместной деятельности, а также, не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составило 641 тыс. руб. Расчет осуществлялся исходя из количества неиспользованных дней отпусков по состоянию на 31.12.2024г. и среднедневного размера оплаты труда Общества за 2024г. с учетом страховых взносов.

Сформированный резерв по сомнительным долгам по просроченной задолженности и задолженности взыскиваемой по судам по состоянию на 31.12.2022 составил 9 116

тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 – 9 405 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 – 21 217 тыс.руб..

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении основных средств.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении финансовых вложений.

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2024 году факты, свидетельствующие об обесценении запасов, не выявлены, основания для создания резерва под снижение их стоимости отсутствуют. По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, не раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

В период составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не объявлены годовые дивиденды Общества.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год к Обществу не предъявлены существенные иски и претензии, которые могли бы повлиять на финансовую стабильность Общества.

Прочая информация

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023г. составили 55 520 тыс. руб., их увеличение связано с получением за 2023 год чистой прибыли в размере 6 193 тыс. рублей.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024г. составили 86 286 тыс. руб. величину тыс. руб., их увеличение связано получением за 2024 год чистой прибыли в размере 30 766 тыс. рублей.

В 2023 и 2024 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Существенных ошибок предшествующих периодов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и исправленных в 2024 году, не имеется.

Непрерывность деятельности

Общество при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год руководствовалось одним из основных принципов допущения непрерывности деятельности организации. Общество будет продолжать свою деятельность, не нуждается в ликвидации, будет продолжать выполнять свои обязательства.

Существенные контракты на поставку товара
в 2025 и последующих годах, заключенные Обществом.

тыс. руб.

Наименование покупателя	Реквизиты / предмет договора	Цена договора	Исполнение договора на 2025 и последующие годы
ПАО «Русгидро»	Договор 7-ГО-2025-ЗаГАЭС от 28.01.2025 Поставка электротехнической продукции	9 883	9 883
АО "ГНЦ НИИАР"	Договор поставки № 726414 от 04.10.2024г. Поставка комплектной трансформаторной подстанции	16 991	16 991
ООО "БАШНЕФТЬ-ДОВЫЧА"	Договор № БНД/П/8/1337/24/МТС от 01.11.2024 Поставка ДН-12,5К исп1(30/1000) с карманом (нерж)	1 616	1 616
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	Договор поставки №3.03.0.11.3.2024.1377 от 12.11.2024 Поставка электротехнической продукции	6 616	5 460
АО "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ПРОЕКТЫ"	Договор поставки № ИП25/2201/1/ИД/СБ от 23.01.2025 Поставка электрогрузчика	2400	2400
ПАО «Русгидро»	Договор поставки 2-АЗ-2024-ДФ/1080-184 - 2024 от 22.05.2024г. Поставка винтовых насосов	10 920	10 920

Расчет коэффициентов финансовой устойчивости

Наименование показателя	Формула расчета по бухгалтерскому балансу	Оптимальное значение показателя	Значение коэффициентов		
			на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Коэффициент капитализации	$\frac{\text{стр.1400} + \text{стр.1500}}{\text{стр.1300}}$	< 1	18,06	12,79	7,05
Коэффициент финансовой устойчивости	$\frac{\text{стр.1300} + \text{стр.1400}}{\text{стр.1700}}$	0,8-0,9	0,06	0,09	0,12

Наименование показателя	Формула расчета по бухгалтерскому балансу	Оптимальное значение показателя	Значение коэффициентов		
			на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	$\frac{\text{стр.1300} - \text{стр.1100}}{\text{стр.1200}}$	> 0,6-0,8	0,04	0,04	0,12

Расчет коэффициентов платежеспособности и рентабельности

Показатель	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	Значение показателя		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Коэффициент критической ликвидности	$\frac{\text{Кк.л.} = (\text{стр. 1230} + \text{стр.1240} + \text{стр.1250} + \text{стр. 1260})}{\text{стр. 1520}}$	0,67	0,33	0,69
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\text{Каб.л.} = (\text{стр. 1250} + \text{стр.1240}) / \text{стр.1520}$	0,17	0,05	0,18
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	$\text{Кт.л.} = \text{стр. 1200} / \text{стр. 1500}$	1,05	1,07	1,14
Рентабельность активов	$\frac{\text{стр.2400 Отчета о финансовых результатах}}{\text{стр.1600 Баланса}}$	1,87	0,81	2,2

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024г. составили 86 286 тыс. руб. величину тыс. руб., их увеличение связано получением за 2024 год чистой прибыли в размере 30 766 тыс. рублей

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год к Обществу не предъявлены существенные иски и претензии, которые могли бы повлиять на финансовую стабильность Общества.

По состоянию на 31.12.2024г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Свидетельством ненарушения принципа непрерывности служит наличие заключенного Обществом кредитного соглашения с АО БАНК ГПБ № №25/23-СПКЛ от 05.04.2023г. и отсутствие фактов банкротства крупных дебиторов.

Наличие существенных контрактов на выполнение работ в 2025 и последующих годах, заключенных Обществом с покупателями, свидетельствует о непрерывности деятельности Общества в будущем.

Обществом будет продолжаться осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Общество сможет выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Все это свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии Общества, и о непрерывности деятельности Общества в будущем.

Директор

25 марта 2025г.



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Носков Евгений Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

21 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	23 636	(23 636)	-	
в том числе: Земельный участок 317,50 кв.м	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	157	(157)	-	
Земельный участок 63:01:0106005:515	5242	за 2024г.	-	-	-	-	
	5252	за 2023г.	-	151	(151)	-	
Нежилое помещение 378,7 кв.м 63:01:0106005:584	5243	за 2024г.	-	-	-	-	
	5253	за 2023г.	-	1 578	(1 578)	-	
Нежилое помещение 277,6 кв.м 63:01:0106005:0:6/1	5244	за 2024г.	-	-	-	-	
	5254	за 2023г.	-	3 740	(3 740)	-	
Автомобиль LADA 21230-22-BON-316, № Дв. 1271997, № кузова 0869145	5245	за 2024г.	-	-	-	-	
	5255	за 2023г.	-	1 150	(1 150)	-	
Автомобиль LI (LiXiang) L9	5246	за 2024г.	-	-	-	-	
	5256	за 2023г.	-	16 825	(16 825)	-	

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

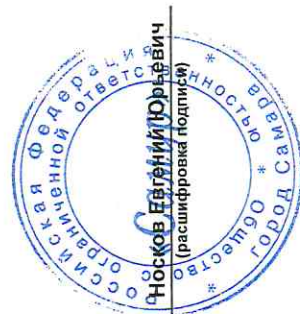
Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2025 г.



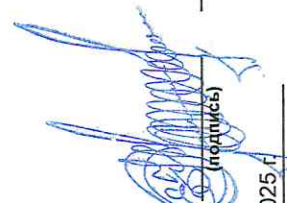
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	3 200	-	1 383 484	(1 194 462)	-	-	-	192 222	-	-
	5315	за 2023г.	2 600	-	5 600	(5 000)	-	-	-	3 200	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	3 200	-	57 950	(28 980)	-	-	-	32 170	-	-
	5316	за 2023г.	2 600	-	5 600	(5 000)	-	-	-	3 200	-	-
Депозитные счета	5307	за 2024г.	-	-	1 325 534	(1 165 482)	-	-	-	160 052	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	3 200	-	1 383 484	(1 194 462)	-	-	-	192 222	-	-
	5310	за 2023г.	2 600	-	5 600	(5 000)	-	-	-	3 200	-	-

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)

21 марта 2025 г.

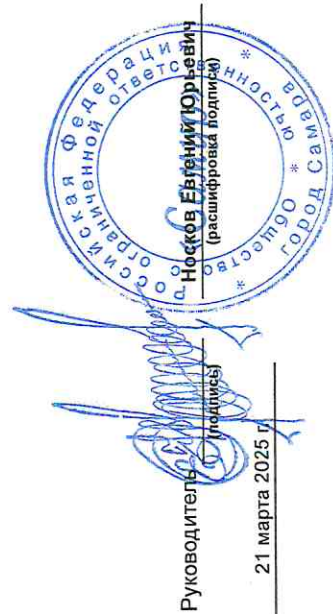


4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2025 г.



Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Организационно-распорядительный отдел
Носков Евгений Юрьевич
(расшифровка подписи)
Общество с ограниченной ответственностью "Воевмех" *
Город Севск

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 341	-	-	-	-	-	-	-	1 341	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2023г.	-	-	1 341	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 341	-		
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2024г.	1 341	-	-	-	-	-	-	(1 341)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2023г.	-	-	1 341	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 341	-		
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	197 859	(9 405)	5 087 677	-	-	-	-	(4 495 906)	(815)	(4 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	784 315	(21 217)	
	5530	за 2023г.	180 092	(9 115)	1 156 906	-	-	-	-	(1 139 139)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197 859	(9 405)	
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	138 798	(9 405)	2 737 268	-	-	-	-	(2 521 706)	(128)	(4 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349 732	(19 523)
	5531	за 2023г.	99 716	(9 115)	654 102	-	-	-	-	(615 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138 798	(9 405)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	45 386	-	2 201 733	-	-	-	-	(1 843 184)	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403 852	(1 694)
	5532	за 2023г.	73 308	-	419 730	-	-	-	-	(447 652)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 386	-
Прочая	5513	за 2024г.	13 675	-	148 676	-	-	-	-	(131 016)	(604)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 731	-
	5533	за 2023г.	7 068	-	83 074	-	-	-	-	(76 467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 675	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	199 200	(9 405)	5 087 677	-	-	-	-	4 497 247	(815)	(4 500)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	784 315	(21 217)
	5520	за 2023г.	180 092	(9 115)	1 158 247	-	-	-	-	(1 139 139)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 200	(9 405)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	притраченные проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	16 810	-	-	-	(16 810)	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	16 810	-	-	-	-	-	-	16 810
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	16 810	-	-	-	(16 810)	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	16 810	-	-	-	-	-	-	16 810
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	693 720	2 756 723	245	(1 897 855)	-	-	-	-	1 552 833
	5580	за 2023г.	347 779	1 156 281	558	(810 898)	-	-	-	-	693 720
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	645 774	1 005 387	-	(503 349)	-	-	-	-	1 147 812
	5581	за 2023г.	307 915	889 462	-	(551 000)	-	-	-	-	645 774
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 511	1 573 513	-	(1 282 093)	-	-	-	-	294 931
	5582	за 2023г.	17 527	25 391	-	(39 407)	-	-	-	-	3 511
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 881	15 652	-	(2 365)	-	-	-	-	15 168
	5583	за 2023г.	2 380	128 854	-	129 353	-	-	-	-	1 881
кредиты	5564	за 2024г.	-	3 960	41	(4 001)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	11 529	231	(11 759)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	10 074	8 000	204	-	-	-	-	-	18 278
	5585	за 2023г.	12 012	8 000	327	(10 266)	-	-	-	-	10 074
прочая	5566	за 2024г.	32 480	150 211	-	(106 047)	-	-	-	-	76 644
	5586	за 2023г.	7 945	93 045	-	(68 510)	-	-	-	-	32 480
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	710 530	2 756 723	245	(1 914 665)	-	X	X	-	1 552 833
	5570	за 2023г.	347 779	1 173 091	558	(810 898)	-	X	-	-	710 530

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель (подпись)

Носков Евгений Юрьевич
(расшифровка подписи)





21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	29 389	13 988
Расходы на оплату труда	5620	15 837	9 405
Отчисления на социальные нужды	5630	3 830	2 490
Амортизация	5640	6 021	1 099
Прочие затраты	5650	103 055	66 285
Итого по элементам	5660	158 132	93 267
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 002 619	421 979
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 638)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 536
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 159 113	518 782

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

Руководитель  (подпись)

 **Носков Евгений Юрьевич**
(фамилия, имя, отчество)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	641	-	-	641

Руководитель _____
(подпись)

Носков Евгений Юрьевич
(расшифровка подписи)

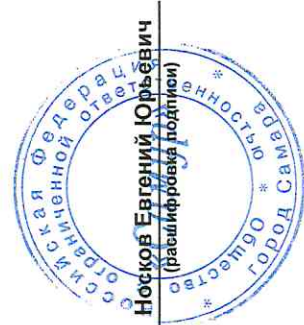


21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель: _____ (подпись)
Носков Евгений Юрьевич
 (расшифровка подписи)



21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

Носков Евгений Юрьевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.