ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУ-ВЭМ»

(ООО «РУ-ВЭМ»)

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РУ-ВЭМ»

ЗА 2024 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ИНН: 7735146295

КПП: 773501001

Наименование налогового органа: ИФНС России № 35 по г. Москве

Дата постановки на учет: 24.08.2015 г.

Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основным видом экономической деятельности Общества является производство электронной аппаратуры (ОКВЭД 26.11-производство электронной аппаратуры). Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 1 000 тыс. руб. Изменений в составе участников за 2024 год не было.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Обществом применяются формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с отчетности за 2020год), формируемые с использованием специальной бухгалтерской компьютерной программой 1С Бухгалтерия Предприятия.

II. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

Органами управления Общества являются: общее собрание участников

- Общее собрание участников

III. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Генеральным директором Общества в отчетный период до 24.09.2024 являлся Морозов Андрей Игоревич (Решение №13 от 24.09.2024г) , с 24.09.2024г по настоящее время Управляющая организация ООО «ТЕРМОИНТЕХ»

IV. АУДИТОР

Обязательный аудит не проводится.

V. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями). Общество применяет общую систему налогообложения. Налоговые льготы отсутствуют.

VI. ДАННЫЕ О НАЧИСЛЕННЫХ И УПЛАЧЕННЫХ НАЛОГАХ ЗА 2024 ГОД

тыс. руб.

Виды платежей	Входящий остаток на 01.01.2024г. «-» задолженность перед бюджетом «+» переплата в бюджет	Начислено к оплате за 31.12.2024г.	Перечислено начислено за 31.12.2024г.	Начислено перечислено за 31.12.2024г.	Уплачено в бюджет за 31.12.2024г.	Начислено за 31.12.2024г. «-» задолженность перед бюджетом «+» переплата в бюджет
Единый налоговый платеж	-147	1 578	1 725		1 725	-316
НДС	+20	-	3075	6 984		+3939
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-2		28	27		-1

VII. Чистые активы

Стоимость чистых активов Организации, указанных в отчете об изменениях капитала, составляет величину меньшую, чем уставный капитал, данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. следовательно, организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. На дату подписания отчетности решение об уменьшении уставного капитала Участниками Общества не принималось.

Чистые активы по состоянию на 31 декабря 2024года

тыс. руб.

Чистые активы	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
	39 965	46 974	59 499

Причины недостаточности величины чистых активов Организации.

1 Узкий сегмент рынка сбыта и его потребности

2. Индивидуальные заказы, требующие дополнительных затрат на разработку и испытания

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов.

В частности :

1. Рассмотреть переоценку основных средств и нематериальных активов

2. Возможность пополнения участниками Общества активов

Общество является производственным предприятием, основной вид деятельности производство электронной аппаратуры, которая используется в различных отраслях промышленности.

В дальнейшем Общество планирует улучшить финансовый результат за счет повышения качества, объёмов производства и результатов реализации продукции, что в итоге приведет к увеличению чистых активов.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращение своей деятельности.

Руководство Общества постоянно анализирует экономическую ситуацию и прорабатывает действия, направленные на сохранение деятельности Общества.

VIII. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Актив

1. Внеоборотные активы

1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в зависимости от способа их поступления (ПБУ 14/2007). Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению. Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель

- исключительное право на средства индивидуализации (товарные знаки)

(основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.)

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2024года

тыс. руб.

Нематериальные активы	на 31.12.2024г.		на 31.12.2023г.		на 31.12.2022г.	
	количество	балансовая стоимость	количество	балансовая стоимость	количество	балансовая стоимость
Изобретения. Патенты	6	859	6	1 044	6	1 276
Товарный знак	4	-	4	-	4	-
Итого	10	859	10	1044	10	1 276

Стоимость НМА отражена по остаточной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Переход на ФСБУ 14/2022 Обществом не применялся

(Подробные пояснения к п.1.1 см табличные пояснения 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР)

1.2. Строка 1150 «Основные средства»

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н. Основным средством Общества считается актив, который имеет:

материально-вещественную форму,

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Лимит, установленный организацией с учетом существенности информации о таких активах в балансовом учете по всем группам 40 тыс. руб., в налоговом учете 100 тыс. руб.

Объект признается по первоначальной стоимости. Амортизация по объектам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если: не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; (п.31 ФСБУ 6/2020)

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений. (п.24 ФСБУ 6/2020).

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
машины и оборудование	до 85мес.
производственный инвентарь	до 60 мес.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 корректировка данных отчетности не проводилась.

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Общества числятся объекты основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	строка	на 31.12.2024г.	на31.12.2023 г.	на 31.12.2022г.
Основные средства	**1150**	**613**	**849**	**2 197**
в том числе: машины и оборудование		613	849	2197

По состоянию на 31 декабря 2024г. имущество свободно от обременения.

(Подробные пояснения к п.1.3 см. табличные пояснения 2. Основные средства)

Строка 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2024г на балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

(Подробные пояснения к п.1.4 см. табличные пояснения 3. Финансовые вложения)

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Общество не применяет ПБУ 18/02 (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 N114н). Обществом не сформированы отложенные налоговые активы.

1.3 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

К расходам будущих периодов Общество относит затраты на приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию программных продуктов и баз данных, приобретаемых на основе лицензионных договоров на их использование в течение срока действия договора. Расходы будущих периодов списываются на текущие затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

На балансе Общества по строке «Прочие внеоборотные активы» в сумме 26 тыс.руб. на 31.12.2024г. числятся:

- Свидетельство на ТЗ №421455 Товарный знак «Caroline» срок окончания 05.10.2029г-13 тыс. руб.

- Свидетельство на ТЗ №431878 Товарный знак «ЭСТО-Вакуум» срок окончания 26.11.2029г-13 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	строка	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 1.12.2022г.
Прочие внеоборотные активы	**1190**	**26**	**32**	37
Продление Товарный знак "Caroline". Свидетельство на ТЗ №421455 с 06.10.2019 до 05.10.2029		13		
Продление Товарный знак "ЭСТО-Вакуум". Свидетельство на ТЗ №431878 с 27.11.2019 до 26.11.2029		13		

2. Оборотные активы

2.1 Строка 1210 «Запасы»

Учет материальных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов " ФСБУ 5/2019", утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости, за исключением налога на добавленную стоимость.

тыс. руб.

Наименование показателя	строка	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Запасы	**1210**	**20 921**	**14 520**	**18 248**
В том числе: материалы	12101	6 915	6 967	7 340
товары	12102	631	-	-
незавершенное производство	12103	13 375	7 553	10 908

(Подробные пояснения к п.2.1 см. табличные пояснения 4. Запасы 4.1)

2.2 Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По состоянию на 31.12.2024г на балансе Общества числится налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на сумму 1 544 тыс. срок принятия НДС к вычету:

1 544тыс.руб.- 2 квартал 2025 г.

2.3 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

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

В 2024 году по итогам произведено списание сомнительной дебиторской задолженности за счет ранее созданного резерва на общую сумму 462 тыс. руб. в связи с полученными фактами подтверждения дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность за 2022год

тыс. руб.

Группы контрагентов	Дата образования задолженности	Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12. 2022г.	Списана дебиторская задолженность за счет созданного резерва по сомнительным долгам
Поставщики	2021-2022	(42)	1
Прочие дебиторы	2022	(5)	
Итого		(47)	1

Дебиторская задолженность за 2023год

тыс. руб.

Группы контрагентов	Дата образования задолженности	Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12. 2023 г.	Списана дебиторская задолженность за счет созданного резерва по сомнительным долгам
Поставщики	2021-2023	(1 614)	82
Прочие дебиторы	2021-2023	(25)	
Итого		(1639)	82

Дебиторская задолженность за 2024год

тыс. руб.

Группы контрагентов	Дата образования задолженности	Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12. 2024 г.	Списана дебиторская задолженность за счет созданного резерва по сомнительным долгам
Поставщики	2021-2024	(1 152)	462
Прочие дебиторы	2023	(24)	
Итого		(1 176)	462

(Подробные пояснения Движение дебиторской задолженности см. табличные пояснения 5.1, 5.2.)

Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

(Подробные пояснения к п.2.4 см. табличные пояснения 3. Финансовые вложения 3.1)

2.4 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты - это краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок более 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств движение банковских депозитов показано свернуто.

В составе показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Остаток денежных средств на расчетных счетах в размере 142 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Денежные средства	**12501**	**142**	**15 269**	**31 830**
Остатки на расчетном счете в рублях		142	269	2 830
Депозитные счета		-	15 000	29 000

Движение денежных средств и эквивалентов см. в Отчете о движении денежных средств.

(Подробные пояснения к п.2.5 см. табличные пояснения 3. Финансовые вложения 3.1)

2.5 Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Прочие оборотные активы	**1260**	**28**	**26**	**27**
Win Pro 10		14	26	27
(№9) Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн" по тарифному плану "Оптимальный Плюс"		14	0	0

Пассив

3. Капитал и резервы

3.1 Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)»

По состоянию на 31.12.2024г Уставный капитал Общества составил 1 000 тыс. руб., на 31.12.2023г-1 000 тыс.руб., на 31.12.2022г-1 000 тыс.руб.

На дату подписания отчетности структура участников Общества

следующая:

- АО «РОСНАНО» – 83,53 %;

- ООО «РУ-ВЭМ» – 16,47 %; собственная доля

3.2. Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

Отражена действительна стоимость доли участника ООО РусИнсол, перешедшей к Обществу в 2016 году.

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Собственные акции, выкупленные у акционеров	**1320**	**(10 819)**	**(10 819)**	**(10 819)**

3.3 Строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Добавочный капитал (без переоценки)	**1350**	**186 970**	**186 970**	**186 970**

Взнос ООО «РусИнсол» нематериальными активами в размере 30 805 тыс.руб.

Взнос АО «РОСНАНО» денежными средствами в размере 156 156 тыс.руб.

4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют

5. Краткосрочные обязательства

5.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

(Подробные пояснения к п.5.2 табличные пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.3)

6. Пояснения к отчету о Финансовых результатах за 2024 год

6.1 Строка 2110 «Выручка» в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
выручка	2110	10 972	12 889
Оптовая продажа		1 092	448
услуги		1 687	432

Реализация готовой продукции		8 193	12 009

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг показана за минусом НДС

6.2 Строка 2120 «Себестоимость продаж» включают в себя:

Расходы, связанные с изготовлением продукции, приобретением товаров, выполнением услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Себестоимость продаж	**2120**	**(11 836)**	**(16 775)**
В т. ч. материальные затраты		(11 836)	(16 775)

(Структура затрат по основному виду деятельности приведена в табличных пояснениях 6 Затраты на производство)

6.4 Строка 2210 «Коммерческие расходы» из них:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Коммерческие расходы	**2210**	**(60)**	**(45)**
Из них: транспортные расходы		(60)	(45)

6.5 Строка «Управленческие расходы» включают в себя:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Управленческие расходы	**2220**	**(6 827)**	**(9 007)**
заработная плата		(2614)	(3 735)
арендная плата		(1 378)	(1 128)
арендная плата производственных помещений		(1 288)	(1 082)
юридические услуги		-	(140)

аудиторские услуги		-	(180)
бухгалтерские услуги		(570)	(1 140)
Взносы от НС и ПЗ		(12)	(19)
налоги		(353)	(642)
услуги связи (интернет)		(90)	(106)
амортизация		(188)	(234)
коммунальные услуги		(15)	(97)
канцелярские расходы		(6)	(7)
командировочные расходы		(36)	-
расходы по пожарной безопасности		(19)	-
расходы по пропускному режиму		(53)	-
транспортные расходы		(40)	(77)
Почтовые расходы		-	(2)
программное обеспечение		(23)	(29)
Ремонт ТО и оборудования		-	(121)
консультационные услуги		(48)	(95)
Хозяйственные расходы		(94)	(173)

6.6 Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж

Сумма строк 2110-2120+2100-2210-2220

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**(7 751)**	**(12 938)**

6.7 Строка 2320 «Проценты к получению» включает в себя:

- проценты от размещения денежных средств в депозит

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Проценты к получению	**2220**	**513**	**1 664**

6.8 Строка 2330 «Проценты к уплате» включает в себя:

По состоянию на 31.12.2024г процентные расходы отсутствуют.

6.8 Строка 2340 «Прочие доходы» включают в себя:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2024г.	за 2023г.
Прочие доходы	**2340**	**1 651**	**1 362**
Выручка от реализации тмц		1 170	240
Доходы от излишков инвентаризации		20	-
Восстановление резерва по сомнительной задолженности		461	-
Доходы от сдачи помещения в субаренду		-	239
штрафы, пени, неустойки		207	883

Принцип формирования и признания доходов в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от их характера, условий получения, направления деятельности общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

XII. Непрерывность деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «РУ-ВЭМ» является производство элементов электронной аппаратуры. ООО «РУ-ВЭМ» не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

Управляющей компании

ООО «ТЕРМОИНТЕХ»

28 февраля 2025 года

М.П.

Евстигнеев А.Г.