

**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	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего									
	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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
				запраты за период	списано 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:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
В том числе:	5191	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Ермоглаев Андрей

Никигович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				заграть 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.	-	36 260	-	(36 260)	-	
	5250	за 2023г.	-	103 521	-	(103 521)	-	
в том числе:								
Машины и оборудование(кроме офисного)	5241	за 2024г.	-	3 870	-	3 870	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-	
офисное оборудование	5242	за 2024г.	-	750	-	750	-	
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-	
транспортные средства	5243	за 2024г.	-	20 008	-	20 008	-	
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5244	за 2024г.	-	11 632	-	11 632	-	
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-	

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46 864	46 864	-
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)

Ермолаев Андрей  
 Никитович  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



## 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 продаж) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Ермолаев Андрей  
Никитович  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.





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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	712 210	(43 845)	4 829 317	87	(4 493 733)	-	-	-	-	-	-	1 047 881	(39 372)	-
в том числе:	5530	за 2023г.	432 283	(34 902)	2 503 822	-	2 223 895	-	-	-	-	-	-	712 210	(43 845)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	621 691	(43 845)	3 326 286	-	(3 024 450)	-	-	-	-	-	-	923 527	(39 372)	-
Авансы выданные	5531	за 2023г.	367 626	(34 902)	1 577 244	-	(1 323 179)	-	-	-	-	-	-	621 691	(43 845)	-
	5512	за 2024г.	72 994	-	805 796	-	(775 622)	-	-	-	-	-	-	103 168	-	-
	5532	за 2023г.	35 876	-	400 864	-	(363 746)	-	-	-	-	-	-	72 994	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	17 525	-	697 235	87	(693 661)	-	-	-	-	-	-	21 186	-	-
	5533	за 2023г.	28 781	-	529 714	-	(536 970)	-	-	-	-	-	-	17 525	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	712 210	(43 845)	4 829 317	87	(4 493 733)	-	-	-	-	-	-	1 047 881	(39 372)	-
	5520	за 2023г.	432 283	(34 902)	2 503 822	-	2 223 895	-	-	-	-	-	-	712 210	(43 845)	-

## 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 поставителями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность		перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	78 515	-	-	(9 876)	-	-	-	-	68 639
в том числе:	5571	за 2023г.	-	78 515	-	-	-	-	-	-	78 515
кредиты	5552	за 2024г.	78 515	-	-	(9 876)	-	-	-	-	68 639
	5572	за 2023г.	-	78 515	-	-	-	-	-	-	78 515
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5555	за 2024г.	78 515	-	-	(9 876)	-	-	-	-	68 639
	5575	за 2023г.	-	78 515	-	-	-	-	-	-	78 515
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	835 945	4 484 206	7 386	(4 134 293)	-	-	X	-	1 193 244
в том числе:	5580	за 2023г.	441 351	2 097 766	6 114	(1 709 286)	-	-	-	-	835 945
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	549 840	2 223 905	11	(2 030 831)	-	-	-	-	742 925
	5581	за 2023г.	259 882	1 211 786	5	(921 813)	-	-	-	-	549 840
авансы полученные	5562	за 2024г.	136 156	467 487	-	(419 955)	-	-	-	-	183 688
	5582	за 2023г.	20 522	228 659	-	(113 025)	-	-	-	-	136 156
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	78 737	1 107 258	1 033	(1 050 117)	-	-	-	-	136 911
	5583	за 2023г.	55 316	369 796	-	(346 375)	-	-	-	-	78 737
кредиты	5564	за 2024г.	333	110 000	5 057	(114 594)	-	-	-	-	796
	5584	за 2023г.	-	-	398	(65)	-	-	-	-	333
займы	5565	за 2024г.	56 654	10 000	1 285	(67 939)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	83 980	35 300	5 711	(68 337)	-	-	-	-	56 654
прочая	5566	за 2024г.	14 225	565 556	-	(450 857)	-	-	-	-	128 924
	5586	за 2023г.	21 671	252 225	-	(259 671)	-	-	-	-	14 225
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	914 460	4 484 206	7 386	(4 144 169)	-	-	X	X	1 261 883
	5570	за 2023г.	441 351	2 176 281	6 114	(1 709 286)	-	-	X	-	914 460

## 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)

Ермоглаев Андрей  
 НИКИТОВИЧ  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	923 798	458 780
Расходы на оплату труда	5620	606 246	266 174
Отчисления на социальные нужды	5630	115 106	43 697
Амортизация	5640	13 981	5 510
Прочие затраты	5650	514 701	328 088
Итого по элементам	5660	2 173 832	1 102 249
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(166 669)	(114 633)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 007 163	987 616

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



Руководитель (подпись)

Ермолаев Андрей  
Никитович  
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В**  
**ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКСИТОН-AВТОМАТИКА»**

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Данные в бухгалтерском балансе приводятся за три отчетных года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС по Советскому району г.Уфы №003887987 серии 02 от 18 марта 2003 года.

1. ОГРН 1030204602010
  2. Юридический и почтовый адрес: 450037, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, д. 98, этаж2 , оф.14
  3. Устав Общества в редакции, утвержденной Решением Общего собрания участников № б/н от 03.09.2020г.
  4. ОКПО 20828824
  5. ИНН 0278085342
  6. КПП 027601001
- ООО НПФ «Экситон-автоматика» имеет филиал по адресу: ХМАО-Югра, г. Когалым, ул.Центральная строение18/3 КПП 860843001

Учредителями Общества являются Акционерное общество научно-инвестиционная компания «Оникс» с долей участия 70%, физическое лицо Ермолаев Андрей Никитович с долей участия 30%

Участниками АО НИК «Оникс» являются:

Хасанов Амир Флоридович доля участия 100%.

Обществом произведена процедура установления бенефициарных владельцев согласно Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Конечными бенефициарными владельцами являются гражданин РФ Хасанов Амир Флоридович с долей участия 70%, гражданин РФ Ермолаев Андрей Никитович с долей участия 30%.

Уставный капитал на 31.12.2024г. составляет 333 333 (триста тридцать три тысячи триста тридцать три) рубля.

**Виды деятельности:**

- разработка компьютерного программного обеспечения
- производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления;
- производство прочих строительно-монтажных работ (выполнение пуско-наладочных, шеф-монтажных работ в рамках проектов автоматизации техпроцессов).

**2. Структура**

В настоящее время Общество состоит из:  
направления АСУ ТП, направления производства, направления СМР

### **3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ермолаев Андрей Никитович

#### **Органы управления и контроля:**

Общее собрание участников Общества

### **4. Информация о численности персонала**

Списочная численность на 31.12.2024г. составляет 339 человек.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Общество работает по учетной политике, принятой и утвержденной приказом генерального директора Общества от 30 декабря 2013 года №90/3-13, изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-92 от 31.12.2014г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-125/1 от 31.12.15г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-125/2 от 01.06.2016г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №02/51 от 30.12.16г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-89 от 30.12.21г., №01/1-112 от 31.12.22г, №01/1-165/1 от 29.12.23г.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства Российской Федерации, нормативных актов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

#### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Обществом проведена проверка на обесценение активов на 31.12.24г., признаков обесценения активов не выявлено.

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства

отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### **3. Внеоборотные активы**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Используется линейный метод начисления амортизации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости. Способ оценки материально-производственных запасов - по средней стоимости.

### **4. Затраты на производство и готовая продукция**

Объектом учета себестоимости являются затраты по организации в целом в разрезе заказов и статей расходов. Сумма затрат Общества, приходящаяся на заказы, не принятые заказчиком на момент их возникновения, включается в состав незавершенного производства. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

### **5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

#### **6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

#### **7. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

На отчетную дату Общество не имеет резервный фонд.

#### **8. Кредиты и займы полученные**

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

#### **9. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации и средней заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года формируется согласно Положению по оплате труда, инвентаризация резерва производится до сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2024г.

Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание создается исходя из расходов на гарантийный ремонт и обслуживание в 2022-2023гг.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

## 10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности постоянные налоговые расходы, постоянные налоговые доходы, временные разницы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль, отложенного налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и налогового учета. При этом величина налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

## 11. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по размещенным на депозитные счета денежным средствам за каждый истекший месяц;
- доходы от реализации прочего имущества, основных средств, имущественных прав.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Внеоборотные активы

#### Основные средства

Основные средства, отражены в табличной форме 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной точной стоимости.

#### *Основные средства*

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены собственные и арендованные по договорам лизинга основные средства Общества по остаточной стоимости, на сумму 132 012 тыс. руб.

Данные по строке баланса «Основные средства» составляют:

- на 31.12.2024г. 132 012 тыс. руб., в том числе арендованные ОС 27 386 тыс.руб.
- на 31.12.2023 г. 109 732 тыс. руб., в том числе арендованные ОС 17 834 тыс.руб.

#### *Основные средства, полученные в аренду.*

Общество использует по договору аренды офисное помещение, учитываемое на забалансовом счете:

- на 31.12.2024 г. 46 865 тыс. руб.

## **2. Оборотные активы**

### ***Запасы***

По строке 1210 «Запасы» отражены данные по готовой продукции, сырью, материалам по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 485 937 тыс. руб., в том числе:

1. материалы, товары:  
на 31 декабря 2024 г 145 630 тыс. руб.
2. незавершенное производство:  
на 31 декабря 2024 г. 340 307 тыс. руб.

### ***Дебиторская задолженность***

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. в размере 1 008 509 тыс. руб., в том числе:

1. Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам:  
на 31 декабря 2024 г. 103 134 тыс. руб.  
на 31 декабря 2023 г. 72 994 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками:  
на 31 декабря 2024 г. 884 155 тыс. руб.  
на 31 декабря 2023 г. 588 757 тыс. руб.
3. Прочая дебиторская задолженность:  
на 31 декабря 2024 г. 21 220 тыс. руб.  
на 31 декабря 2023 г 6 614 тыс. руб.

Задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС по сч.76ВА, за минусом задолженности по сч 63 на 31.12.24г.

### ***Краткосрочные финансовые вложения***

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена сумма средств по предоставленным займам :

- На 31 декабря 2024г. предоставленных займов нет.
- На 31 декабря 2023г. 100 000 тыс. руб.

## **3. Капитал и резервы**

### ***Уставный капитал***

Уставный капитал на 31.12.2024г. составляет 333 тыс. руб.

В течение 2024 года величина уставного капитала не изменялась

### ***Резервный капитал***

По состоянию на 31 декабря 2024 резервного фонда не образовано.

## **4. Краткосрочные обязательства**

### ***Заемные средства***

Заемные средства на 31.12.24г. составляют 69 435 тыс. руб., в том числе:  
долгосрочные обязательства 68 639 т.р.,  
краткосрочные обязательства 796 т.р.

### ***Кредиторская задолженность***

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с исключением кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе статьи «Кредиторская задолженность» строки 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. в размере 1 192 448 тыс. руб., в том числе расчеты:

1. С поставщиками и подрядчиками:  
на 31 декабря 2024 г. 742 925 тыс. руб.  
на 31 декабря 2023 г. 549 840 тыс. руб.
2. Расчеты по авансам полученным от покупателей и заказчиков:  
на 31 декабря 2024 г. 183 687 тыс. руб.  
на 31 декабря 2023 г. 136 156 тыс. руб.
3. С бюджетом по уплате налогов, сборов и взносов, исчисленных за 4 квартал:  
на 31 декабря 2024 г. 136 911 тыс. руб.  
на 31 декабря 2023 г. 83 788 тыс. руб.
4. С прочими кредиторами:  
на 31 декабря 2024 г. 128 925 тыс. руб.  
на 31 декабря 2023 г. 9 174 тыс. руб.

При получении Обществом оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок организацией товаров, выполнения работ и оказания услуг кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС по счету 76 АВ на сумму 36 738 тыс. руб., подлежащей уплате или уплаченной.

### ***Оценочные обязательства***

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе статьи «Оценочные обязательства» строки 1540 бухгалтерского баланса отражены величина резерва на отпуска работников. Величина резервов составляет:

на 31 декабря 2024 г. 99 521 тыс. руб.

### Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Показатели, характеризующие налог на прибыль, отраженные в отчете о финансовых результатах, представляют собой (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023г.
1	Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(30801)	(10259)
2	Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	726	(11424)

### 5. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2024г.
<i>материальные затраты</i>	923798
<i>расходы на оплату труда</i>	606246
<i>отчисления на социальные нужды</i>	115106
<i>амортизация</i>	13981
<i>прочие затраты</i>	514701
<i>изменение остатков (уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.)</i>	(166669)
<b>Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах</b>	<b>1897502</b>
<b>Итого по строке 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах</b>	<b>276330</b>

### 6. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы Общества по состоянию на 31.12.2024г:

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 г.	
	Доходы	Расходы
Отчисления в оценочные резервы	36 979	(33 367)
Доходы (расходы), связанные с Реализацией прочего имущества	364 192	(314 518)
Расходы (доходы) по услугам банков	5	(965)
Реализация основных средств	167	-
Проценты, пени, неустойки к получению (уплате)	97	(1768)
Прочие доходы и расходы	10 135	(33 174)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>411 575</b>	<b>(383 792)</b>

#### 7. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2024 г.:

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Ермолаев А.Н.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО НПФ «Экситон-автоматика», имеет долю в УК более 20 процентов
АО НИК «Оникс»	Лицо имеет долю в УК более 20 процентов
Хасанов А.Ф.	Лицо владеет долей в УК АО НИК «Оникс» размере 100%

Всего по перечню на 31.12.2024г. – 3 аффилированных лица.

#### 8. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в отчетном периоде не получало.

#### 9. Непрерывность деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

