

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ЗАО «Соленоид Вэлв» за 2024г.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Соленоид Вэлв»

Сокращенное наименование организации: ЗАО «Соленоид Вэлв»

Место нахождения организации: 173021, РФ, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, 61, кабинет 3211.

Фактический адрес организации: 173021, РФ, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, 61, кабинет 3211.

Зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Мин.юстиции РФ 15.11.01 № свидетельства Р-18454.16. ОГРН 1025300781318

Поставлено на учет в ИМНС РФ по г.Новгороду 26.11.01г.

ИНН/КПП: 5321084509 / 532101001

Филиалов и представительств на настоящий момент общество не имеет.

Уставный капитал Общества составляет 3 000 тыс. руб. и состоит из 30 000 размещенных обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

В совместной деятельности Общество за отчетный период не участвовало.

Основным видом деятельности организации является производство и продажа трубопроводной арматуры для объектов атомной энергетики, нефтяной, газовой, химической промышленности.

ЗАО «Соленоид Вэлв» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников на 31.12.24 составила 0 человек.

Органами управления ЗАО «Соленоид Вэлв» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии со ст. 8.1. Устава ЗАО «Соленоид Вэлв» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров Общества, определены в ст. 8.2 и 8.3 Устава ЗАО «Соленоид Вэлв».

В соответствии со ст. 9.1. Устава ЗАО «Соленоид Вэлв» общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества, определены в п.9.9 Устава ЗАО «Соленоид Вэлв».

В соответствии со ст. 10.1. Устава ЗАО «Соленоид Вэлв» Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10.2 Устава ЗАО «Соленоид Вэлв». Орловская Наталья Евгеньевна избрана Генеральным директором ЗАО «Соленоид Вэлв» на основании Решения Совета директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров от 04 октября 2024 года).

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок 1 год. Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 11 Устава ЗАО «Соленоид Вэлв».

На основании Решения Общего собрания акционеров (протокол от 30.07.2024):

- членами ревизионной комиссии ЗАО «Соленоид Вэлв» избраны Коннов Дмитрий Борисович, Шаврина Мария Анатольевна и Кириченко Наталья Анатольевна.

- для проведения ежегодного обязательного аудита за 2024 г. утвержден аудитор ООО «Центр

Аудита». Место нахождения: 173003, г. Великий Новгород, ул. Б.Санкт-Петербургская, дом 39, офис 34. Договор от 13.01.2025 г. заключен на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Стоимость услуг составляет 24 тыс. руб., НДС не облагается.

2. Основные положения Учетной политики на 2024 год.

Учетная политика Общества, утвержденная приказом Общества от 31.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.5. Основные средства.

В составе основных средств отражаются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, используемые при выполнении работ основного производства либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды, со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью выше установленного организацией для группы основных средств лимита.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится исходя из срока полезного использования объекта, установленным комиссией при принятии объекта к учету.

Объекты, стоимостью не более установленного лимита, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.6. Аренда (лизинг).

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

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Для договоров аренды, в которых срок аренды не определен, организация самостоятельно оценивает перспективу срока аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Нематериальные активы (НМА).

В составе НМА отражены объекты, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022 стоимостью больше 100 тыс. руб., за исключением товарных знаков, которые учитываются в составе НМА независимо от их стоимости.

Объекты НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление с включением всех дополнительных расходов.

Амортизация НМА начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. По объектам НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Объекты, стоимостью не более установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором работы по созданию объекта завершены.

В отчетности объекты НМА показаны по первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.8. Финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Депозитные вклады со сроком погашения на определенную дату признаются финансовыми вложениями и не признаются денежными эквивалентами.

2.9. Запасы.

Материалы.

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением всех дополнительных расходов (транспортно-заготовительных расходов), поименованных в п.10, 11 ФСБУ 5/2019, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости сырья и материалов не создавался.

Незавершенное производство.

Для группировки, учета и списания затрат применяется метод учета затрат с распределением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце месяца косвенные расходы (сч.23,25) относятся на себестоимость конкретного вида изделий (работ) пропорционально цены (стоимости) договора без НДС.

Общехозяйственные расходы относятся ежемесячно на результаты текущей деятельности.

Запасы в незавершенном производстве отражаются по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов незавершенного производства не создавался.

Готовая продукция.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создавался.

Товары.

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 товары, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением дополнительных расходов, поименованных в п.10, 11 ФСБУ 5/2019, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Бухгалтерский учет товаров осуществляется на счете 41 «Товары» по фактической

себестоимости

Резерв под снижение стоимости товаров не создавался.

2.10. Уставный и резервный капиталы.

Уставный капитал Общества в течение отчетного периода изменению не подвергался. Формирование резервного капитала Уставом не предусмотрено.

Резервный фонд сформирован в соответствии с Уставом общества в размере 5 % от Уставного капитала и предназначен для покрытия убытков, а также погашения облигаций и выкупа акций в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

2.11. Учет доходов.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В бухгалтерском учете доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров, работ, услуг) признаются независимо от времени поступления выручки с учетом условий п.12 ПБУ 9/99.

По производству продукции с длительным циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов в соответствии с п.2 ст.271 НК РФ. В данном случае доход от реализации на дату завершения отчетного (налогового) периода определяется пропорционально доле фактических расходов отчетного (налогового) периода в общей сумме расходов по каждому договору (заказчику).

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете с учетом условий п.16 ПБУ 9/99.

2.12. Учет расходов.

Расходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных или иных средств, с учетом требований ПБУ 10/99.

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и распределяются пропорционально выручке, полученной от каждого вида деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием основных средств, материалов и другого имущества, имущественных прав,
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов),
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- расходы от продажи иностранной валюты,
- расходы по уплате отдельных видов налогов и сборов, в том числе налог на имущество,
- государственная пошлина,
- расходы на проведение собраний акционеров и ведение реестра,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- возмещение причиненных организацией убытков,
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- курсовые разницы,
- сумма уценки активов,
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью,
- иные аналогичные расходы.

2.13. Оценочные резервы.

Компания создает ежегодно резерв

- по сомнительным долгам,
- по ТМЦ и прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

Резерв формируется на основании данных бухгалтерского учета по счетам 60.2, 62.1 и 76.5 и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв под обесценение ТМЦ и прочих активов формируется на основании инвентаризации активов на сумму равную разнице между балансовой стоимостью и стоимостью возможного использования.

2.14. Оценочные обязательства.

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и в целях равномерного признания расходов в бухгалтерском учете учетной политикой предусмотрено создание резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по предприятию в целом и определяется на последний день каждого квартала. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользуемых сотрудниками дней отпусков на конец квартала умножается на среднедневной заработок по организации. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

Из-за незначительного количества сотрудников (1 чел., совместитель) оценочное обязательство на оплату отпусков в отчетном периоде не создавалось.

2.15. Порядок учета налога на прибыль.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы организация рассчитывает балансовым методом.

2.16. Порядок формирования отчета о движении денежных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей, перечисленные поставщикам в составе платежей, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета.

3. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок.

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 7%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок в отчетности произведено не было.

3.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году Общество не корректировало сравнительные показатели.

3.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства не производилось.

4. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия

4.1. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, ограничения на финансовые и торговые операции, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу, рынкам импорта и экспорта, нарушению логистических цепочек, также не исключаются иные возможные негативные последствия.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к мировым валютам.

В связи с тем, что производственная деятельность Общества заключалась в сборке продукции из комплектующих, поставляемых из США, то введенные санкции, снижение курса рубля и нарушение логистических цепочек при продолжении производственной деятельности привело бы к резкому росту затрат.

Руководство Общества оценило ухудшение геополитической обстановки критической для продолжения производственной деятельности, поэтому в 2022 году приняло решение о ее приостановке. Имеющееся финансовое положение Общества является стабильным вне зависимости от дальнейшего развития ситуации

Руководство компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и ищет поиск путей для дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

4.2. Рыночные риски

Валютный риск

На 31.12.24 г. Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте. Руководство Общества полагает, что валютный риск минимален.

Рост кредитных ставок

Общество не привлекает заемные средства с открытого рынка.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Руководство Общества полагает, что Общество имеет достаточные ресурсы для своевременного погашения финансовых обязательств.

Страновой риск

Страновой риск является многофакторным явлением, характеризующимся тесным переплетением множества финансово-экономических и социально-политических переменных. В связи с ростом геополитической напряженности в случае продолжения прежней производственной деятельности Общество оценивает уровень данного риска для себя как критический, при котором потери превышают расчетную сумму прибыли от деятельности.

Отраслевой риск

Руководство Общества полагает, что Общество обладает устойчивым положением в своей отрасли, и налаженные связи с контрагентами позволяют минимизировать отраслевой риск.

В отрасли не происходит существенных технологических изменений, которые могли бы оказать негативное влияние на деятельность Общества.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы у Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов отсутствовали.

5.2. Основные средства.

Основные средства у Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов

отсутствовали.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в отчетном периоде нет.

В течение отчетного периода основные средства, полученные по договорам лизинга, отсутствуют. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Общество по договору аренды арендует основные средства (офисное помещение) у ПАО «Контур», необходимое для ведения основной деятельности. Переход права собственности к арендатору не предполагается.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как рыночная стоимость объекта аренды не превышает 300 тыс. руб., срок аренды договором не предусмотрен, а руководство не предполагает длительное использование права аренды.

Иное использование основных средств (тыс. руб.) представлено следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	7	17	17

Сумму расходов на аренду по договорам аренды, по которым не формируются права пользования активом за 2024 год составили 64 тыс. руб. (за 2023 год – 60 тыс. руб.), в связи с неопределенным сроком окончания данных договоров, сумма расходов по аренде равна 64 тыс. рублей на каждый последующий год.

5.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения у Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов отсутствовали.

5.4. Отложенные налоговые активы

Движение отложенных налоговых активов (тыс. руб.) представлены следующим образом:

	2024г.	2023г.
Остаток на начало периода	863	824
Создано в отчетном периоде	38	39
Погашено	-	-
Списано на финансовый результат	901	-
Остаток на конец периода	-	863

В отчетном периоде руководством было принято решение в связи с отсутствием деятельности Общества и отсутствия уверенности получения в дальнейшем вероятности получения прибыли списать отложенные налоговые активы (убытки прошлых лет) на финансовый результат текущего периода.

5.5. Запасы.

Движения запасов (тыс. руб.) за 2024 и 2023 гг. не происходило. Остатки запасов на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов отсутствовали.

5.6. Дебиторская задолженность.

Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении 1.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) представлена следующим образом:

№	Наименование	31.12.24	31.12.23	31.12.22
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 114	15 907	15 982
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	-	-
3	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	13	17	-
4	Прочая	14 485	-	-
	ИТОГО	15 618	15 982	16 094

Дебиторская задолженность уменьшилась на 364 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 14 793 тыс. руб. и увеличилась по прочей дебиторской задолженности в размере 14 485 тыс. руб. В отчетном периоде Общество уступило право требования

задолженности к покупателям (ПАО «Контур» и АО «Корпорация Сплав») в адрес ООО «Сплав-Привод» по договору цессии.

Резерв сомнительных долгов не формировался. Вся задолженность с покупателями и заказчиками и прочая задолженность является задолженностью взаимосвязанных сторон, которая планируется к погашению.

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Касса	-	-	-
Расчетные счета	9	9	59
Валютные счета	-	1	6
Переводы в пути	-	-	11
ИТОГО	9	10	76

5.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) отсутствовали.

5.9. Уставный капитал.

Уставный капитал на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал руб.	Кол-во акций, шт.			Из них выкуплены дочерними и зависим. компаниями, шт.		
		31.12.24	31.12.23	31.12.22	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Обыкновен. именные	100	30 000	30 000	30 000	15 000	15 000	15 000
ИТОГО		30 000	30 000	30 000	15 000	15 000	15 000

Структура акционеров на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) представлена следующим образом:

Наименование	31.12.24	31.12.23	31.12.22
АО «Корпорация Сплав»	50%	50%	50%
Компания Curtiss-Wright Flow Control Corporation	50%	50%	50%
ИТОГО	100%	100%	100%

5.10. Распределение прибыли. Капитал до распределения прибыли (тыс. руб.)

	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Уставный капитал	3 000	3 000	3 000
Резервный капитал	150	150	150
Добавочный капитал	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	13 519	13 694	13 788
Прибыль (убыток) отчетного года	-1 052	-174	-94
Итого капитал до распределения прибыли:	15 617	16 669	16 844

5.11. Отложенные налоговые обязательства.

Движение отложенных налоговых обязательств за 2024 и 2023 годы отсутствовало.

5.12. Займы и кредиты.

В отчетном периоде Общество не выдавало и не получало займов и кредитов. Задолженность по займам и кредитам отсутствует.

5.13. Кредиторская задолженность.

Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении 2.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов (тыс. руб.) представлена следующим образом:

№	Наименование	31.12.24	31.12.23	31.12.22
1	Расчеты с поставщиками	10	128	43
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
3	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	1	1
4	Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
5	Расчеты по отчислениям во внебюджетные фонды	-	-	-
6	Прочие кредиторы	-	-	-
	ИТОГО	10	129	44

Кредиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 119 тыс. руб. за счет снижения задолженности по расчетам с поставщиками по услугам аренды на 119 тыс. руб.

5.14. Оценочные обязательства

Из-за незначительного количества сотрудников (1 чел., совместитель) оценочное обязательство на оплату отпусков в отчетном периоде не создавалось.

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

В связи с приостановкой производственной деятельности выручка от реализации в 2024 и 2023 годах отсутствовала.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	6	6
Отчисления на социальные нужды	2	2
Амортизация	-	-
Прочие затраты	89	81
Итого по элементам	97	89
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	97	89

Общество в основной своей деятельности не является потребителем энергоресурсов.

По причине отсутствия заказов Общество снизило свои расходы по текущей деятельности до минимального уровня. В качестве оставшихся необходимых расходов остались расходы на обязательный аудит бухгалтерской отчетности, расходы по аренде помещения.

6.3. Прочие доходы

Прочие доходы (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Курсовые разницы	-	3
Доходы от реализации прочего имущества	-	3
Прочие доходы	-	-
ИТОГО	-	3

6.4. Прочие расходы

Прочие расходы (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Расходы, связанные с продажей прочего имущества	-	-
Курсовые разницы	-	1
Убытки прошлых лет	-	8

Услуги банков	51	66
Прочие расходы	41	52
ИТОГО	92	127

По причине отсутствия заказов Общество снизило свои расходы по своей деятельности до минимального уровня. В качестве оставшихся необходимых расходов остались расходы по ведению реестра акционеров, услуги банка

6.5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (тыс.руб.) представлен следующим образом:

	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(189)	(213)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(38)	(43)
Постоянные налоговые обязательства: +		
по расходам, не учит. для целей налогообложения	-	4
по операциям по продаже валюты	-	4
Прочие	-	-
Постоянные налоговые активы: -		
по операциям по продаже валюты	-	-
Прочие	-	-
Изменение отложенных налоговых активов: +	38	39
убытки прошлых лет	38	39
по расходам будущих периодов	-	-
Прочие	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств: -		
по основным средствам	-	-
по остаткам незавершенного производства	-	-
по остаткам готовой продукции	-	-
Итого текущий налог на прибыль:	-	-

6.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По результатам деятельности в 2024 году получен убыток от продаж на сумму 97 тыс. руб. (2023 г. - 89 тыс. руб. В целом с учетом прочих доходов и расходов по итогам хозяйственной деятельности за отчетный период предприятие получило чистый убыток в размере 1 052 тыс. руб. (2023г. – чистый убыток 174 тыс. руб.)

Основными причинами убытка явилось списание отложенных налоговых активов (убытки прошлых лет) на финансовый результат текущего периода, по причине низкой вероятности в дальнейшем получения прибыли и их погашения в размере 901 тыс. руб., а также необходимости осуществления минимальной величины расходов при отсутствии производственной деятельности в размере 189 тыс. руб.

7. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Связанными сторонами ЗАО «Соленоид Вэлв» являются ее акционеры (АО «Корпорация Сплав», Компания Curtiss-Wright Flow Control Corporation), а также все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны АО «Корпорация Сплав» (ПКТИ «Атомармпроект», ПАО «Контур», ООО «Сплав-Привод», ПАО «Завод Старорусприбор»), а также основной управленческий персонал ЗАО «Соленоид Вэлв»

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года входили:

- Пупов Максим Николаевич
- Орловская Наталья Евгеньевна
- Пономарев Алексей Михайлович
- Ренкас Алексей Николаевич
- Джозеф Катанья (Joseph Catania)
- Роберт Фроли (Robert Frole)

Вознаграждение членам Совета директоров за 2024 и 2023 годы не выплачивалось.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу - за 2024 г. составила 8 тыс. руб., в том числе заработная плата 6 тыс. руб., платежи в бюджет и фонды – 2 тыс. руб.

- за 2023 г. составила 8 тыс. руб., в том числе заработная плата 6 тыс. руб., платежи в бюджет и фонды – 2 тыс. руб.

Все выплаченные вознаграждения являются краткосрочными вознаграждениями. Других

вознаграждений (долгосрочных, третьим лицам в пользу членов Правления, в виде акций (долей)) членам Правления не осуществлялось.

7.1. Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Связанная сторона	Основание признания связ. стороной	Характер проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.	
			2024 г.	2023 г.
ПКТИ Атомармпроект	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Нет операций	-	-
ПАО Контур		Получение услуг по аренде	77	73
		Цессия дебитор. задолж. ПАО «Контур» в адрес ООО «Сплав-Привод»	2 128	-
ООО Сплав-Привод		Цессия дебитор. задолж. ПАО «Контур» в адрес ООО «Сплав-Привод»	2 128	-
		Цессия дебитор. задолж. АО «Кооперация Сплав» в адрес ООО «Сплав-Привод»	12 357	-
ПАО Завод Старорусприбор		Нет операций	-	-
АО Корпорация Сплав	Лицо владеет 50,00% акций Общества	Цессия дебитор. задолж. АО «Кооперация Сплав» в адрес ООО «Сплав-Привод»	12 357	-

7.2. Денежные потоки со связанными сторонами

	2024 г.	2023 г.
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	188	63
На оплату товаров, работ, услуг	(85)	-
Прочее поступление (НДС)	21	12
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности	-	-

В поступлении денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражено погашение дебиторской задолженности покупателями.

7.3. Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Связанная сторона	Характер проводимых операций	на 31.12.24		на 31.12.23		на 31.12.22	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПКТИ Атомармпроект	Получение услуг по конструкторскому, технологическому сопровождению, НИОКР	-	-	-	-	-	-
ПАО Контур	Получение услуг по аренде	-	-	-	108	-	36
	Продажа ТМЦ	-	-	2 437	-	2 512	-
ООО Сплав-Привод	Продажа ТМЦ	1 114	-	1 114	-	1 114	-
	Цессия дебитор. задолж. ПАО «Контур» в адрес ООО «Сплав-Привод»	2 128	-	-	-	-	-
	Цессия дебитор. задолж. АО «Кооперация Сплав» в адрес ООО «Сплав-Привод»	12 357	-	-	-	-	-
ПАО Завод Старорусприбор	Приобретение ТМЦ	-	-	-	-	-	-
АО Корпорация Сплав	Продажа ТМЦ	-	-	12 357	-	12 357	-

8. Курсы валют и курсовые разницы.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы (тыс. руб.)	2024 г.	2023 г.
Положительные		
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	3
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Отрицательные		
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	1
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-

9. Базовая прибыль (убыток).

Базовая прибыль (убыток) за 2024 и 2023 годы составила:

	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(1 052)	(174)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	30 000	30 000
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	(35,07)	(5,80)

10. Прекращаемая деятельность.

В связи с ухудшением геополитической обстановки руководство организации в 2022 году приняло решение о приостановке производственной деятельности.

11. Обеспечения.

Обеспечения, выданные или полученные по состоянию на 31.12.24 отсутствуют.

12. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об Акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

13. Условные обязательства.

Компания оценивает риск возникновения уменьшения экономических выгод в связи с условными обязательствами как маловероятный.

14. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

15. Судебные разбирательства.

Организация не участвовала судебных производствах.

16. Информация по отчетным сегментам.

В отчетности информация по отчетным сегментам не отражается в силу ее незначительности.

17. Государственная помощь.

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Генеральный директор
ЗАО «Соленоид Вэлв»

«28» марта 2025 года

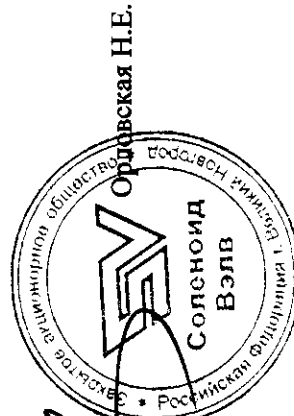


Орловская Н.Е.

A handwritten signature in black ink is located in the bottom right corner of the page. Below the signature, the number '28' is written.

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	резерв: нов.(+) начисл.(-)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислен ия					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	15 924	-	14 491	-	(14 797)	-	15 618	-	-
	за 2023г.	15 982	-	17	-	(75)	-	15 924	-	-
в том числе:	за 2024г.	15 907	-	-	-	(14 793)	-	1 114	-	-
	за 2023г.	15 982	-	-	-	(75)	-	15 907	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	6	-	-	-	6	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	17	-	14 485	-	(4)	-	14 498	-	-
	за 2023г.	-	-	17	-	-	-	17	-	-
Итого	за 2024г.	15 924	-	14 491	-	(14 797)	-	15 618	-	-
	за 2023г.	15 982	-	17	-	(75)	-	15 924	-	-



Handwritten signature of the General Director.

Генеральный директор
ЗАО «Соленоид Вэль»

«28» марта 2024 года

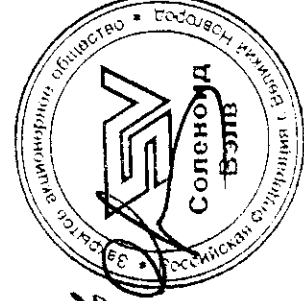
Handwritten mark or signature in the top right corner.

Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	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	слисание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	129	-	(119)	-	10	10
	за 2023г.	44	93	-	(8)	-	129
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	за 2024г.	128	-	-	(118)	-	10
	за 2023г.	44	92	-	(8)	-	128
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	1	-	-	(1)	-	-
	за 2023г.	-	1	-	-	-	1
	за 2024г.	129	-	(119)	-	10	10
	за 2023г.	44	93	-	(8)	-	129

Генеральный директор
ЗАО «Соленоид Вэлв»

«28» марта 2025 года



Орловская Н.Е.