

Акционерное общество «Автомобильные Системы и Технологии / СКЖ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Содержание:

1.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	13
2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.	15
3.	МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	21
4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	21
4.1	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	22
4.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	23
4.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	26
4.4.	ЗАПАСЫ	26
4.5.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	27
4.7.	УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	28
4.8.	ДОХОДЫ	28
4.9.	РАСХОДЫ	28
4.10.	УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	29
4.11.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	29
4.12.	УЧЕТ АРЕНДЫ	30
4.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	32
4.14.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	32
4.15.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	32
4.16.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	33
4.17.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О САЛЬДО ЕДИНОГО НАЛОГОВОГО СЧЕТА	33
4.18.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	33
4.19.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	34
5.	ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА, В ТОМ ЧИСЛЕ РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	35
5.1.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ	37
6.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.	38
6.1.	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	38
6.2.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.	38
6.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	41
6.4.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	48
6.5.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	48

6.6. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	48
6.7. ЗАПАСЫ	49
6.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	50
- 50	
6.9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	51
6.10 РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	52
6.11 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	52
6.12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	53
6.13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	54
6.14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	54
6.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	55
6.16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	55
6.17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.	56
6.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ.	57
6.19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	58
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	59
8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.	59
9. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ.....	59
10. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ.	59
11. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА.	59
12. УЧЕТ ИНФОРМАЦИИ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.	59
13. СОЦИАЛЬНЫЕ ВЫПЛАТЫ, НЕ УМЕНЬШАЮЩИЕ НАЛОГООБЛАГАЕМУЮ БАЗУ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	60
14. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	60
15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	60

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности «АСТех/СКК» (далее Общество) за 2024 год, которая основывалась при составлении на применении российской концепции подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с Законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

АО «АСТех/СКК» (далее «Общество») занимается производством и продажей жгутов электропроводов, которые поставляются основным автопроизводителям в России. Общество осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества:

- на русском языке – Акционерное общество «Автомобильные Системы и Технологии / СКК»;
- на английском языке – Joint Stock Company «Automotive Systems and Technologies/SCC».

Сокращенное наименование Общества:

- на русском языке – АО «АСТех/СКК»;
- на английском языке – JSC «ASTec/SCC».

Общество зарегистрировано по адресу: 443022, г. Самара, ул. Кабельная, д. 9.

Адрес для направления почтовой корреспонденции: 443126, РФ, Самарская обл., г. Самара, бокс № 282

Дата государственной регистрации: «01» июня 1995 г., Государственная Регистрационная палата при Министерстве экономики РФ, №Р-5105.16

Устав в новой редакции зарегистрирован Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных 05.07.2023 года, за государственным регистрационным номером (ГРН) 2236300529452.

Банковские реквизиты: ИНН 6318110609, КПП 631801001, р/с 40702810554430101224 в Поволжский банк ПАО Сбербанк России, БИК 043601607, к/с 30101810200000000607

Основной вид деятельности: Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств (код ОКВЭД 29.31)

Численность работников на 31 декабря 2024 г. составила 704 человека (31 декабря 2023 г. составила 540 человек; 31 декабря 2022 г. составила 788 человек).

В соответствии с решением единственного акционера Общества, принятым 19.06.2023г., Общество переименовано в АО «АСТех/СКК», прежнее наименование – АО «ПЭС/СКК». Изменения были зарегистрированы в ЕГРЮЛ 05.07.2023 года.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров Общества. Все голосующие акции Общества принадлежат Единственному акционеру.

Органами управления Общества являются:

- единственный акционер;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «АСТех/СКК».

Совет директоров Общества с 2023 года не избирается.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024 г. – Кушнирук Александр Владимирович – генеральный директор АО «АСТех/СКК»; на 31 декабря 2023 г. – Кушнирук Александр Владимирович – генеральный директор АО «АСТех/СКК».

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности – Кормич Елена Анатольевна, главный бухгалтер АО «АСТех/СКК».

Основной управленческий персонал:

ФИО	Должность
Кушнирук Александр Владимирович	Генеральный директор
Гаврилова Светлана Валентиновна	Директор по экономике
Петрихина Елена Евгеньевна	Директор по персоналу
Сучков Роман Евгеньевич	Директор по производству
Барабанов Сергей Викторович	Начальник отдела продаж

Состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

ФИО	Должность
Тесемкина Татьяна Геннадьевна	Главный бухгалтер АО «СКК»
Цапаев Дмитрий Борисович	Заместитель директора по экономике и финансам по дочерним и зависимым обществам АО «СКК»

Состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

ФИО	Должность
Тесемкина Татьяна Геннадьевна	Главный бухгалтер АО «СКК»
Цапаев Дмитрий Борисович	Заместитель директора по экономике и финансам по дочерним и зависимым обществам АО «СКК»

Структура уставного капитала

В течение отчетного периода состав акционеров/ участников не менялся.

По состоянию на 31.12.2024 г. владельцами акций/ долей являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале	Величина уставного капитала
1	АО «Самарская Кабельная Компания»	100 %	9 614 тыс. руб.

Информация о реестродержателе:

Реестродержателем в отчетном году являлось: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», действующее на основании лицензии на осуществлении деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001, выданной 03.12.2002 ФКЦБ России.

Местонахождение реестродержателя: 107076, Москва, ул. Стромынка, д.18.

Обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет в своем составе одно обособленное структурное подразделение:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение в г. Чапаевск	446115, Самарская обл., г. Чапаевск, ул. Вокзальная, 254В

В течение 2024 г. в составе Общества в части обособленных подразделений произошли следующие изменения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения	Статус
1	Обособленное подразделение «ПЭС/СКК»	443080, г.Самара, ул.Стара Загора 46	Снято с учета 29.01.2024г (Уведомление от 29.01.2024г №776807915)

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 13 мая 2025 г.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанной стороной считаются юридические и (или) физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние или контролировать.

На 31.12.2024 г. связанными сторонами Общества являются:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество:					
1	АО «Самарская Кабельная Компания»	г. Самара, ул. Кабельная, 9	Акционер (с 30.05.2023г)	100%	-
Другие связанные стороны:					
2	ООО «Дельта - Кабель»	г. Самара, ул. Кабельная, 9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (через АО «СКК»), (с 30.05.2023г)	-	-
3	ЗАО «СОКК»	г. Самара, ул. Кабельная, 9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (через АО «СКК»), (с 30.05.2023г)	-	-
4	Узбекско-Российское совместное предприятие Акционерное общество «Андижанкабель»	Республика Узбекистан, Андижанская область, Кургантепинский район, г. Ханабад, ул. Коинот, 47	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (через АО «СКК»), (с 30.05.2023г)	-	-
5	ООО «Журнал Кабели и провода»	г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 5 стр. 4	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (через АО «СКК»), (с 30.05.2023г)	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
6	ООО «СКК/Холдинг»	г. Самара, ул. Кабельная, дом 9, литера А, А1-А4, офис 204	Компания контролируется или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (через АО «СКК»). (с 30.05.2023г.)	-	-

В 2024 году произошли следующие изменения в списке связанных сторон:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны:					
2	ЗАО «СКЛ»	г. Самара, ул. Кабельная, 9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (через АО «СКК»), (с 30.05.2023г) и до 04.03.2024 г. т.к. реорганизовано путем присоединения к ООО «Дельта кабель»	-	-

В 2023 году связанными сторонами Общества также являлись:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество:					
1	Aptive International Holdings (Luxembourg) S.ar.l	Avenue J.F. Kennedy, L-1855 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg	Акционер (до 30.05.2023г.)	51%	-
Преобладающее хозяйственное общество:					
2	АО «Самарская Кабельная Компания»	г. Самара, ул. Кабельная, 9	Акционер (до 30.05.2023г.)	49%	-
Другие связанные стороны:					
3	Aptiv Services Deutschland GmbH	42119, Delphiplatz 1, Wuppertal, Germany	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
4	Aptiv Services Hungary Kft	9700, Puskas Tivadar Ut 6/A, Szombathely Hungary	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
5	Aptiv Services Poland S.A.	34-340, Suska 156, Jelesnia, Poland	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
6	Aptiv Services US, LLC	44486, Larchmobd & North River RD Warren, USA	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
7	Aptiv Technology Services & Solutions S.R.L.	305600, Strada Garii 11, Sannicolau Mare, Romania	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
8	Aptiv Services 2 France SAS	28230 Epernon, France Rue Des Longs Reages, France	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
9	Aptiv Connection Systems Hungary Kft	13, Buzavirag Ut, H-2800 Tatabanya, Hungary	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
10	Aptiv Manufatura e Servicos de Distribuicao Ltda	12270-000, Rod Dos Tamoios S/N Km 21 8, Jambeiro, Brazil	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
11	HellermannTyton GMBH	25436, Grober Moorweg 45, Tornesch, Germany	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
12	Aptiv S&P Mobility Services Spain, S.L.	31012, Calle A S/N Pgo Ind De Landaben, Pamplona Spain Quan	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
13	Aptiv Services AUSTRIA GPD. GMBH &CO. KG	7503, Industriestrasse 1, Grosspetersdorf, Austria	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
14	Aptiv Services TANGER SA	90030, Ilot 53 - Lot 1, Tanger Assilah, Morocco	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
15	Aptiv Mobility Services AUSTRIA MAT. GMBH	5230, Stallhofner Strasse 4, Mattighofen, Austria	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
16	Aptiv International Operations LUXEMBOURG S.A.R.L	4940, 1 Route De Luxembourg, Bascharage	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
17	Hellermann Tyton S.A.S.	78190, 2 Rue Des Hetres Trappes, France	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
18	Aptiv Electric Systems CO., LTD	241003, 1 Qipei RD Wuhu ,China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
19	Aptiv Electric Systems CO., LTD	400700, Tongxing Industrial Park, Caijiagan Chongoing, China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
20	Aptiv Electric Systems CO., LTD	529020, Jiangmu RD Jiangmen, China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
21	Aptiv Electric Systems CO., LTD	130033, 1318 Wenzhou ST Changchun, China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
22	Aptiv Electric Systems CO., LTD	433201, NO.9 Shenzhen Avenue Jingzhou Development District, Jingzhou, China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
23	Aptiv Connection Systems India Private Ltd.	682314, Mulanthuruthy Ernakulam, India	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
24	Aptiv Components INDIA PRIVATE LIMITED	410501, B100-C, GAT NO. 450 Indospace Rohan Industrial Park, Vi Pune, India	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
25	Aptiv Services TUNISA SARL	9070, Nouvelle Zone Industrielle Medjez El Bab, Tunisia	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
26	Aptiv Connexion Systems NANTONG LTD	226300, 9 Hebin RD Nantong, China	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
27	Aptiv Malaysia SDN. BHD.	21030, Lot 3089 Kawasan Perindustrian Chendering Kuala Terengganu, Malaysia	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
28	Aptiv Electrical Centers Shanghai	201184, NO.200, Yuanguo RD., Jiading Shanghai	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
29	Aptiv Turkey Teknoloji Hizmetleri Limited Sirketi	16159, Kadikoy NO1 Hasanaga OSB Mahallesi, 12.CADD Bursa, Turkey	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (30.05.2023г.)	-	-
30	Aptiv Services Poland S.A.	30-399, UL. Podgrki Tynieckie 2 Krakow, Poland	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
31	Aptiv Mobility Services D.O.O. NOVI SAD	21000, Privrednkova 20 Novaci, Serbia	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-
32	APTIVPORT Services, S.A.	6100-096, Branco ZN Industrial Montal Vaocastelo, Portugal	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (до 30.05.2023г.)	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, членам ревизионной комиссии

За 2024 г. совершены следующие операции с основным управленческим персоналом:

Информация о выплаченных вознаграждениях (в руб.)

Перечень вознаграждений	За 2024 год	За 2023 год
Краткосрочные вознаграждения	28 129	24 353
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный отпуск, премии с учетом налога на доходы физических лиц) и другие выплаты (включая оплату медицинского обслуживания, лечения, коммунальных услуг и т.д.)	22 911	19 923
Страховые взносы	5 218	4 430
Долгосрочные выплаты		
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончанию трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения (в том числе дивиденды)	-	-

Информация о задолженности по выплаченным вознаграждениям (в руб.)

Перечень вознаграждений	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Краткосрочные вознаграждения	598	554	468
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный отпуск, премии с учетом налога на доходы физических лиц) и другие выплаты (включая оплату медицинского обслуживания, лечения, коммунальных услуг и т.д.)	598	554	468
Долгосрочные выплаты			
Выходные пособия	-	-	-
Вознаграждения по окончанию трудовой деятельности	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая получение займов.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	За 2024 г.	За 2023 г.
Продажа товаров, основных средств, работ, услуг (с НДС):		
- основному хозяйственному обществу	2 706	15 640
<i>в т.ч. оплата</i>	2 706	104 441
- другим связанным сторонам	2 562	2 020
<i>в т.ч. оплата</i>	2 369	12 180
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов с учетом влияния эффекта от изменения курса валют (с НДС):		
- у основного хозяйственного общества	998 415	846 521
<i>в т.ч. оплата</i>	1 016 783	776 001
- у других связанных сторон	13	
<i>в т.ч. оплата</i>	13	
Предоставление имущества в аренду (с НДС):		
- основному хозяйственному обществу	4 734	2 684
<i>в т.ч. оплата</i>	4 747	2 284
Аренда имущества (с НДС):		
- у основного хозяйственного общества	2 870	2 252
<i>в т.ч. оплата</i>	2 598	2 730
Начисление процентов по займам выданным:		
- основному хозяйственному обществу	119 531	27 940
Погашение процентов по займам выданным:		
- от основного хозяйственного общества	109 658	20 933
Прочие операции:		
- бенефициару	5 972	2 495

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Сроки осуществления расчетов	Форма осуществления расчетов
Дебиторская задолженность:					
- основного хозяйственного общества	17 267	7 407	-	Согласно договорам	Безналичный расчет
- других связанных сторон	254	60	2 081	Согласно договорам	Безналичный расчет
Кредиторская задолженность:					
- основного хозяйственного общества	50 113	71 004	484	Согласно договорам	Безналичный расчет
- другим связанным сторонам	-	-	49	Согласно договорам	Безналичный расчет
Задолженность по займам выданным:					
- основного хозяйственного общества	950 000	550 000	-	По условиям договоров займа, срок гашения – февраль-март 2025 года, займы выданы в рублях, под 21-22,8% годовых. без обеспечения	Безналичный расчет

По состоянию на 31.12.2024г, 31.12.2023г, 31.12.2022г резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировался.

Бенефициарными владельцами Общества являются физические лица:

№ п/п	Связанная сторона	
1	Шерстников Игорь Сергеевич	гражданин РФ
2	Малахова Светлана Игоревна	гражданин РФ

3. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, а также Положением по учетной политике.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Корректировки предыдущих периодов.

Общество не вносило корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2023 год.

В 2024 г. Общество не проводило операции, отражение которых существенно отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2024 г. не было выявлено существенных ошибок, относящихся к прошлым периодам.

Планы или намерения, которые могут повлиять на балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отсутствуют.

Положения законов, нормативных актов и договорных соглашений, которые могут повлиять на финансовую отчетность, отсутствуют.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Общество не является участником эксперимента по установлению специального регулирования в целях создания необходимых условий для осуществления деятельности по партнерскому финансированию в соответствии с Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 417-ФЗ (далее – Федеральный закон № 417-ФЗ). В связи с чем у Общества отсутствуют особенности бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, возникающих при осуществлении такой деятельности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности Общества;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

4.1 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА.

Объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Способы оценки и амортизации нематериальных активов (по группам):

Наименование группы (указать применимые группы)	Способ оценки	Способ начисления амортизации
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	по первоначальной стоимости	Линейный способ

Срок полезного использования по каждому виду амортизируемых объектов НМА при их постановке на учет устанавливается исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и иных ограничений, в течение которого общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее:

- все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения (при наличии).

Вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по ной самостоятельно введенной строке "Вложения в объекты НМА", а в случае незначительности показателя - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

Затраты по незавершенным и неоформленным НИОКР, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной строке "Затраты по незавершенным НИОКР", а в случае незначительности показателя - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является объект основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 к активам, характеризующимся признаками, предусмотренными для признания в составе основных средств, и стоимостью не более 50 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов.

При признании объекта ОС Общество определяет следующие элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается Обществом как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды вашей организации. Срок полезного использования устанавливается в месяцах.

Общество определяет СПИ исходя из :

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.;
- ожидаемого физического износа. Он зависит от режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате усовершенствования производственного процесса или изменения спроса на продукцию, производимую с помощью данного объекта;
- планов по замене ОС (техническому перевооружению).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия этого объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока использования.

Общество определяет ликвидационную стоимость при признании ОС в бухгалтерском учете.

Ликвидационную стоимость принимается равной нулю, если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Способ начисления амортизации устанавливается Обществом одинаковым для всех ОС, входящих в одну группу. Выбранный способ наиболее точно отражает распределение во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования этой группы ОС. Применяемые способы начисления амортизации в бухгалтерском учете приведены в таблице «Способы оценки и амортизации основных средств (по группам)»

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Способы оценки и амортизации основных средств (по группам):

Наименование группы	Способ оценки	Способ пересчета стоимости ОС	Способ амортизации
1	2	3	4
Здания	По первоначальной стоимости	-	Линейный
Производственные машины и оборудование	По первоначальной стоимости	-	Линейный
Транспортные средства	По первоначальной стоимости	-	Линейный
Мебель, оргтехника	По первоначальной стоимости	-	Линейный
Улучшения арендованного имущества	По первоначальной стоимости	-	Линейный
Права пользования активами	По первоначальной стоимости	-	Линейный

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице:

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (в годах)	Метод начисления амортизации
Здания	5-30	Линейный
Производственные машины и оборудование	1-30	Линейный
Транспортные средства	5-14	Линейный
Мебель, оргтехника	3-17	Линейный
Улучшения арендованного имущества	3-7	Линейный
Права пользования активами	5-42	Линейный

У общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" по строке «Основные средства», а в случае незначительности показателя - по строке I 190 "Прочие внеоборотные активы".

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении, среди прочего, условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Данное условие должно соблюдаться вне зависимости от того, осуществлены ли капитальные вложения при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

При оценке соблюдения приведенного условия Общество исходит из того, что будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

4.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н (с изменениями и дополнениями).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не владело финансовыми вложениями, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Все финансовые вложения, отраженные в балансе Общества относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Указанный способ оценки выбытия финансовых вложений применяется в отношении всех видов (групп) финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над расчетной стоимостью создаёт резерв под обесценение финансовых вложений.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

4.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (с изменениями и дополнениями).

Единицей запасов признается номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ, а также иные расходы, указанные в п.18 ФСБУ 5).

Используются счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», применяются учетные цены.

Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 50 тыс руб. за единицу, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов списывается в полном размере в состав расходов периода, с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не осуществлялись.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Резервы под обесценение запасов

В случае если запасы морально устарели, полностью или частично утратили свои первоначальные свойства или их рыночная стоимость снизилась ниже фактической себестоимости, организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, признающейся оценочным значением. Проверка запасов на обесценение проводится Обществом не реже, чем ежегодно по состоянию на отчетную дату. Резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного /полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

4.6. Резерв по сомнительным долгам

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, не погашенной в срок и не обеспеченной соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом. Начисленный резерв относится на прочие расходы.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

В случае погашения задолженности, на которую начислен резерв по сомнительным долгам, производится восстановление резерва по сомнительным долгам в сумме погашения, которое признается в составе прочих доходов. Если на конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам не полностью использован в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, либо не произошло его восстановление за счет погашения задолженности, а также по результатам проведенной инвентаризации подтверждается необходимость резерва по данным сомнительным долгам, то в указанном случае оставшаяся сумма резерва переносится на следующий отчетный период.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

4.7. Учет кредитов и займов.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями нормативных документов, с учетом подразделения на краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Проценты, причитающиеся кредитору (займодавцу) включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в зависимости от цели получения кредита (займа) равномерно по мере их начисления.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

4.8. Доходы

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с производством жгутов проводов, покупных товаров, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности, в т.ч.:

- проценты по выданным займам
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора
- восстановление резерва по сомнительным долгам
- иные прочие доходы.

4.9. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Расходы в зависимости от характера затрат и их отношения к процессу производства учитываются в составе затрат:

- Основного производства - производства продукции (работ, услуг) которое явилось целью создания Общества;
- Общепроизводственных затрат - затрат по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества;
- Общехозяйственных затрат - затрат для нужд управления Общества в целом, не связанных непосредственно с производственным процессом.

- Коммерческих расходов - расходы на продажу, которые включают в себя расходы на упаковку и транспортировку готовой продукции.

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы Общества в полной сумме ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие аналогичные расходы), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов
- иные расходы.

4.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России №114н от 19.11.2002 г.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенной фактов хозяйственной деятельности.

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 бухгалтерском учете и отчетности Общество отражает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Текущий налог на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расходов по налогу на прибыль, ежемесячно. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе Общества отражаются развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность».

4.11. 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.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

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.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

4.12. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, определенных в пункте 5 стандарта. Согласно одному из таких условий арендатор должен иметь право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Исходя из ПБУ 1/2008, при оценке соблюдения указанного условия используются соответствующие положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В частности, следует принимать во внимание, что, исходя из МСФО (IFRS) 16, арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды, если в рамках своего права пользования, определенного в договоре, он может изменять то, как и для какой цели используется предмет аренды в течение срока использования, включая права на изменение вида продукции, производимой предметом аренды; права на изменение момента производства продукции, места производства продукции; права на изменение решения о выпуске продукции и о количестве такой продукции.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

В состав арендных платежей Обществом не включаются суммы НДС. Состав платежей, включаемых в арендную плату, и лизинговых платежей определены соответственно статьей 614 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьей 28 Федерального закона «О финансовой аренде (лизинге)». Указанными актами не предусмотрено включение в состав арендных платежей НДС и иных налогов. Согласно статье 168 Налогового кодекса Российской Федерации при реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав налогоплательщик дополнительно к цене (тарифу) реализуемых товаров (работ, услуг), передаваемых имущественных прав обязан предъявить к оплате покупателю этих товаров (работ, услуг), имущественных прав соответствующую сумму НДС.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается Обществом исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Помимо указанного, при определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Общество, являясь арендатором, признает предмет аренды на дату предоставления его в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия:

- срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. 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, закрепляется отдельным приказом руководителя.

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии - с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В частности, согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются денежными потоками от финансовой деятельности.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Наименование группы	Установленный срок полезного использования (число лет)	Метод начисления амортизации
1	2	3
Здания и сооружения	5 лет	Линейный
Земельные участки	42 лет	Линейный

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды подлежат отражению в бухгалтерском балансе Общества в следующем порядке:

право пользования активом – в разделе внеоборотных активов обособленно (в случае существенности) либо общей суммой вместе со схожими по характеру использования активами (капитальные вложения, основные средства, др.) с соответствующим раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в случае существенности);

обязательство по аренде - в разделе долгосрочных и (или) краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

4.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- обязательства Общества по предстоящей оплате отпусков;
- обязательства Общества по выплатам премий по итогам года;
- обязательства Общества по выплатам, связанным с увольнением работников.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, с учетом страховых взносов. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

4.14. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

Также по информации по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2022 г., учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла
- или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных к продаже.

4.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2022 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

4.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.17. Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. Налоговые органы обязаны представлять налогоплательщику по его запросу справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

Исходя из этого, а также взаимосвязанных норм ПБУ 4/99 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, в бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской и (или) кредиторской задолженности.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, необходимо руководствоваться положением ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», согласно которому в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных средств.

4.18. Прочие положения учетной политики

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества от поступления процентов по предоставленным займам классифицируются в составе потоков от инвестиционных операций (в соответствии с пп. "л" п. 10 ПБУ 23/2011).

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.19. Изменения в учетной политике

Предприятием внесены изменения в положения учетной политики на 2024 г., в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 не требуется пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В связи с применением начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. № 157н, в учетной политике на 2025 год закреплены положения, определяющие общий подход и порядок составления бухгалтерской отчетности, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 г. общество руководствуется требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» и приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В связи с применением начиная с 01.04.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н, в учетной политике на 2025 год закреплены положения, определяющие порядок проведения инвентаризации активов и обязательств.

Согласно ПБУ 1/2008 оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики производится на основании выверенных организацией данных на дату, с которой применяется измененный способ ведения бухгалтерского учета.

Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год, подписанная руководителем Общества 13 мая 2025 г., была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 31 марта 2025 г. Общество исправило отчетность 2024 года в связи с уточнением формулировок, а также в связи с раскрытием дополнительной информации в разделах 2. «Операции со связанными сторонами», 6.19 «Налог на прибыль», 5. «Финансово-хозяйственная деятельность». Кроме того, были внесены редакционные правки в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АСТех/СКК» за 2024 год.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение акционерам Общества, срок утверждения еще не определен.

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества, в том числе раскрытие информации по отчету о финансовых результатах.

АО «АСТех/СКК» является активно развивающейся компанией. Общество расположено в г. Самара (административный офис) и г. Чапаевск (завод по производству автокомпонентов). Производственные площадки Общества находятся в собственности, офисные помещения в аренде.

Общество имеет следующие объекты основных средств, необходимые для осуществления своей деятельности:

- производственные помещения;
- складские помещения;
- прочие объекты.

Основным видом деятельности АО «АСТех/СКК» является производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- доход от реализации прочего имущества;
- доход от сдачи имущества в аренду.

Объем реализованной продукции в 2024 г. составил 4 641 630 тыс. руб.

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	Изменение
1	2	3	4=2-3
Выручка от продажи товаров за минусом налога на добавленную стоимость	4 641 630	1 395 527	3 246 103
Себестоимость проданных товаров, работ и услуг	3 055 632	878 222	2 177 410
Валовая прибыль	1 585 998	517 305	1 068 693
Коммерческие расходы	8 330	2 732	5 598
Управленческие расходы	112 410	118 663	-6 253
Прибыль от продаж (убыток)	1 465 258	395 310	1 069 948
Проценты к получению	218 210	77 491	140 719
Проценты к уплате	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Прочие доходы	168 524	48 053	120 471
Прочие расходы	58 322	218 359	-160 037
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 793 670	303 095	1 490 575
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	261 529	63 935	197 594
Чистая прибыль (Убыток) отчетного периода	1 531 158	239 160	1 291 998

Себестоимость продаж была представлена следующими элементами:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты (основные и вспомогательные материалы)	2 125 092	639 689
Расходы на оплату труда	492 108	110 940
Отчисления на социальные нужды	129 163	31 911
Амортизационные отчисления	56 057	28 123
Услуги производственного характера	113 201	38 411
Аренда помещения и коммунальные платежи	15 071	4 624
Транспортировка персонала	12 992	2 262
Налог на имущество	8 365	4 267
Расходы на ремонт и обслуживание здания	21 810	4 518
Расходы на страхование	6 384	356
Расходы по найму персонала	2 836	506
Прочие услуги сторонних организаций (в т.ч. услуги связи, охрана труда, поверка и сертификация)	19 768	5 250
Прочие	52 785	7 365
Итого себестоимость продаж	3 055 632	878 222

Договоры по продаже, предусматривающие оплату неденежными средствами, отсутствуют. Выручки, полученной неденежными средствами в 2024 и 2023 годах, не было.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг только на внутреннем рынке.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Транспортные расходы	8 330	2 732
Итого	8 330	2 732

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Расходы на оплату труда	58 474	39 133
Развитие и внедрение программ	381	27 352
Амортизационные отчисления	12 155	12 263
Отчисления на социальные нужды	13 419	10 272
Аренда площадей	181	5 281
Поддержка сервера и приложений	20 353	17 080

Командировочные расходы	104	163
Услуги связи и интернет	2 878	2 619
Обслуживание и ремонт оргтехники	394	256
Аудиторские услуги	581	2 180
Прочие	3 490	2 064
Итого	112 410	118 663

В течение 2024 и 2023 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	За 2024 г.	За 2023 г.
Доходы от реализации материалов и оказания услуг	4 202	2 816
Доходы от реализации отходов	12 874	1 700
Доходы по претензиям	4 335	-
Доходы от восстановления резерва под обесценение ОС	-	4 948
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	119 683	5 378
Доходы от восстановления резерва под сокращения	-	16 554
Доходы от восстановления резерва под обесценение ТМЦ	4 455	-
Доход от курсовых разниц по операциям в иностранной валюте	-	4 848
Доходы от излишков, оприход. по результатам инвент. ТМЦ	2 368	10 545
Прочие доходы	20 607	1 264
Итого	168 524	48 053

Прочие расходы	За 2024 г.	За 2023 г.
Расходы по созданию резерва под обесценение запасов	-	1 718
Потери от простоев	-	210 121
Расходы от курсовых разниц по операциям в иностранной валюте	20 025	-
Убыток от реализации/списания основных средств	144	476
Убыток от реализации материалов	5 004	-
Расходы, связанные с оплатой услуг банков	17 298	1 452
Прочие расходы	15 851	4 592
Итого	58 322	218 359

В деятельности Общества отсутствуют доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибыли и убытков.

5.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	На 31 декабря 2024 г., руб.	На 31 декабря 2023 г., руб.	На 31 декабря 2022 г., руб.
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
1 Китайского юаня	13,4272	12,5762	9,8949

За 2024 год Обществом начислены:

- положительные курсовые разницы 27 243 тыс.руб.
- отрицательные курсовые разницы 43 821 тыс.руб.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс, задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Обязательства и доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по

курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

6. Раскрытие существенных показателей.

6.1. Внеоборотные активы

Уменьшение стоимости внеоборотных активов на конец 2024 года по сравнению с началом года на 40 400 тыс. руб. произошло за счет:

- уменьшение остаточной стоимости основных средств на 46 631 тыс. руб.;
- увеличение стоимости нематериальных активов на 10 353 тыс. руб.;
- уменьшение прочих внеоборотных активов на 4 122 тыс. руб.

6.2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.

Остаточная стоимость нематериальных активов на начало 2024 г. составила 0 тыс. руб., на конец 2024 года – 10 353 тыс. руб. Увеличение составило 10 353 тыс. руб.

Общество приводит сверку остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

Наименование группы НМА	Период	На начало года			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	За 2024	-	-	-	12 125	(1 772)	-
	За 2023	-	-	-	-	-	-

Общество приводит информацию о движении нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения):

Наименование группы НМА	Период	Изменения за период						
		Поступление	Выбытие	Изменение стоимости в результате переоценки	Амортизация	Переклассификация в долгосрочные активы к продаже	Обесценение	Другие изменения
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	За 2024	12 125	-	-	(1 772)	-	-	-
	За 2023	-	-	-	-	-	-	-

Общество приводит информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов:

Наименование группы НМА	Период	Балансовая стоимость		Причины невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов
		Амортизируемых НМА	Неамортизируемых НМА	
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	За 2024	10 353	-	-
	За 2023	-	-	-

В 2024 г. не было выбытия нематериальных активов, а также обесценения нематериальных активов. Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату нет. В 2024 г. Общество не осуществляло изменений элементов амортизации НМА.

В 2024 г. общество не заключало договоры по приобретению НМА, обязательства по которым должно было быть произведено неденежными средствами.

Переоценка нематериальных активов:

В 2024 г. Общество не проводило переоценку нематериальных активов.

В 2022-2024 гг. у Общества отсутствовали нематериальные активы, созданные самой организацией.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью:

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Всего:	-	-	-
В том числе: Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	-

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации или	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	За 2024	-	-	12 125	-	-	(1 772)	-	-	-	-	12 125	(1 772)
В том числе: Расходы на приобретение исключительных прав и лицензий	За 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	12 125	-	-	(1 772)	-	-	-	-	12 125	(1 772)
	За 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Основные средства

Объекты, учитываемые в составе основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Основные средства	505 759	552 390	610 625
<i>в том числе резерв под снижение стоимости основных средств</i>	(151 104)	(180 116)	(185 064)
Незавершенное строительство	-	-	-
<i>в том числе резерв под снижение стоимости незавершенного строительства</i>	-	-	-
Итого	505 759	552 390	610 625

Первоначальная стоимость объектов, учитываемых в составе основных средств Общества, их движение и начисленная амортизация представлены следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под обесценение	Текущая балансовая стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Движение резерва	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под обесценение	Текущая балансовая стоимость			
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация									
Основные средства - всего, в том числе:	2024 г.	1 609 289	(876 783)	(180 116)	552 390	22 470	(115 571)	85 998	(68 540)	29 012	1 516 188	(859 325)	(151 104)	505 759			
	2023 г.	1 608 104	(812 414)	(185 064)	610 625	12 556	(11 371)	10 761	(75 129)	4 948	1 609 289	(876 783)	(180 116)	552 390			
здания	2024 г.	546 498	(169 300)	-	377 198	-	-	-	(18 446)	-	546 498	(187 746)	-	358 751			
	2023 г.	543 100	(148 849)	-	394 251	-	-	-	(19 683)	-	543 100	(168 533)	-	374 568			
машины и оборудование	2024 г.	943 708	(633 609)	(169 716)	140 383	13 502	(112 065)	83 192	(38 803)	28 853	845 144	(589 219)	(140 863)	115 061			
	2023 г.	953 262	(607 302)	(174 642)	171 318	9 019	(10 563)	9 964	(41 368)	4 926	951 718	(638 705)	(169 716)	143 297			
удуschения арендованного имущества	2024 г.	2 217	(2 154)	-	63	268	(2 217)	2 217	(63)	-	268	-	-	268			
	2023 г.	3 449	(1 956)	-	1 493	-	-	-	(1 053)	-	3 449	(3 009)	-	440			
транспортные средства	2024 г.	7 142	(3 981)	-	3 161	-	(615)	95	(314)	-	6 527	(4 200)	-	2 327			
	2023 г.	1 373	(186)	-	1 187	1 702	-	-	(26)	-	3 075	(213)	-	2 862			
мебель, ортехника	2024 г.	109 038	(67 052)	(10 400)	31 586	1 141	(674)	495	(9 586)	159	109 505	(76 144)	(10 241)	23 121			
	2023 г.	106 919	(54 121)	(10 422)	42 376	1 835	(808)	797	(12 999)	22	107 947	(66 323)	(10 400)	31 223			
Права пользования активами	2024 г.	-	-	-	-	7 559	-	-	(1 328)	-	7 559	(1 328)	-	6 231			
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

В связи с изменениями в группировке показателей видов основных средств, в отчетном году Общество изменило порядок раскрытия информации о первоначальной стоимости объектов, учитываемых в составе основных средств Общества, их движения и начисленной амортизации между показателями путем изменения сравнительных показателей на конец 2023 года и начало 2024 года.

Изменение стоимости основных средств в результате модернизации, достройки, дооборудования, реконструкции представлено в таблице:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	5 293	386	3 493
здания	-	-	-
машины и оборудование	5 293	386	3 493
прочие	-	-	-

Изменение стоимости незавершенного строительства представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Поступило	Ввод в эксплуатацию	Прочие выбытия	Резерв под обесценение	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:	за 2024 г.	-	29 812	(29 050)	-	-	763
	за 2023 г.	-	12 556	(12 556)	-	-	-
здания и сооружения	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2024 г.	-	13 747	(13 502)	-	-	245
	за 2023 г.	(2592)	9 019	(9 019)	-	-	(2 592)
улучшения арендованного имущества	за 2024 г.	-	268	(268)	-	-	-
	за 2023 г.	(131)	-	-	-	-	(131)
транспортные средства	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	1702	(1 702)	-	-	-
мебель, оргтехника	за 2024 г.	-	1 259	(1 141)	-	-	117
	за 2023 г.	2 724	1 835	(1 835)	-	-	2 724
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	за 2024 г.	-	6 979	(6 579)	-	-	400
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами	за 2024 г.	-	7 559	(7 559)	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-

Остаточная стоимость основных средств Общества на конец 2024 г. составила 505 759 тыс. руб., на конец 2023 года – 552 390 тыс. руб. Уменьшение составило 46 631 тыс. руб., в т. ч.:
- Продажа ОС 520 тыс. руб.

Сумма износа основных средств Общества по состоянию на конец 2024 г. составила 859 325 тыс. руб., в том числе машин и оборудования 589 219 тыс. руб.

Общество приводит сверку остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

Наименование группы ОС	Период	На начало года			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Основные средства – всего, в том числе:	За 2024	1 609 289	(876 783)	(180 116)	1 516 188	(859 325)	(151 104)
	За 2023	1 608 104	(812 414)	(185 064)	1 609 289	(876 783)	(180 116)
здания	За 2024	546 498	(169 300)	-	546 498	(187 746)	-
	За 2023	543 100	(148 849)	-	543 100	(168 533)	-
машины и оборудование	За 2024	943 708	(633 609)	(169 716)	845 144	(589 219)	(140 863)
	За 2023	953 262	(607 302)	(174 642)	951 718	(638 705)	(169 716)
улучшения арендованного имущества	За 2024	2 217	(2 154)	-	268	-	-
	За 2023	3 449	(1 956)	-	3 449	(3 009)	-
транспортные средства	За 2024	7 142	(3 981)	-	6 527	(4 200)	-
	За 2023	1 373	(186)	-	3 075	(213)	-
мебель, оргтехника	За 2024	109 038	(67 052)	(10 400)	109 505	(76 144)	(10 241)
	За 2023	106 919	(54 121)	(10 422)	107 947	(66 323)	(10 400)
Права пользования активами	За 2024	-	-	-	7 559	(1 328)	-
	За 2023	-	-	-	-	-	-

Общество не производило в 2024 году переклассификации в долгосрочные активы к продаже, изменения стоимости в результате обесценения.

В 2024 г. выбыли основные средства первоначальной стоимостью 115 571 тыс. руб., накопленная амортизация по ним 115 010 тыс. руб. Результат от выбытия основных средств составил 560 тыс. руб.

В 2024 г. Общество не отражало результаты обесценения и восстановления обесценения основных средств.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату составили:

31.12.2024 0 тыс. руб.
31.12.2023 0 тыс. руб.
31.12.2022 0 тыс. руб.

В 2024 г. Общество осуществляло пересмотр элементов амортизации основных средств (изменены СПИ).

У Общества в 2024 году отсутствовали доходы в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.

В 2024 г. Общество не заключало договоры по приобретению основных средств, обязательства по которым должно было быть произведено неденежными средствами.

В 2022 – 2024 годах Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего проценты не капитализировались.

На балансе Общества отсутствуют основные средства, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Уменьшения стоимости объектов основных средств в процессе ликвидации в 2024 г. не было.

Переоценка основных средств

В 2024 г. Общество не проводило переоценку основных средств.

Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений на отчетную дату составила:

31.12.2024	763 тыс. руб.
31.12.2023	0 тыс. руб.
31.12.2022	0 тыс. руб.

Выбытия капитальных вложений за отчетный период не было.

В составе капитальных вложений Обществом учитываются:

Наименование группы капитальных вложений	На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г		На 31 декабря 2022 г	
	Первоначальные затраты	Накопленное обесценение	Первоначальные затраты	Накопленное обесценение	Первоначальные затраты	Накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенные капитальные вложения – всего, в том числе:	763	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-	-	-	-
Строительные материалы, предназначенные для капитального строительства	-	-	-	-	-	-
Приобретение малоценных основных средств	-	-	-	-	-	-
Иные капитальные вложения	763	-	-	-	-	-

Общество не признавало доходом в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

В 2024 году убыток от обесценения составил 0 тыс. руб. (в 2023 году 180 116 тыс. руб.) и представляет собой списание стоимости определенных объектов основных средств до возмещаемой суммы вследствие прекращения производства продукции (в связи с уходом покупателей с Российского рынка).

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. объектов основных средств, переданных или полученных в залог, нет.

6.3.1. Учет аренды

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимному исключению (взаимозачету).

Деятельность Общества по предоставлению ОС в операционную (нефинансовую) аренду не является основным видом деятельности Общества. Общество предоставляет в аренду следующие виды имущества:

- производственное оборудование;
- производственные площади.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице «Иное использование объектов основных средств».

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила:

в 2024 году 10 866 тыс. руб.
в 2023 году 13 094 тыс. руб.
в 2022 году 0 тыс. руб.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	10 866	13 094	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	7 559	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Общество предоставляло в 2024 году в аренду АО «СКК» оборудование. Срок аренды по договору один год с момента передачи оборудования, с условием о возможном продлении договора на такой же срок и на тех же условиях.

Общая сумма дохода по операционной аренде в 2024 году составила 3 909 тыс. руб. (в 2023 году - 1 970 тыс. руб.).

Причитающиеся арендные платежи для периода до 30.06.2025 года составят - 1 939 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду

Общество не получало в лизинг основные средства в 2022-2024гг.

В течение 2024 года Общество арендовало у АО «Самарская Кабельная Компания» помещение площадью 631,7 кв.м. для размещения административного персонала.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества имеются договоры аренды земельных участков с Муниципальным образованием ГО Чапаевск Самарской области общей площадью 56 062 кв.м. которые оно использует в своей деятельности. Сроки аренды составляют до 49 лет.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью (таблица «Иное использование основных средств»):

в 2024 году 7 559 тыс. руб.
в 2023 году 0 тыс. руб.
в 2022 году 0 тыс. руб.

В составе прав пользования активами Обществом учитываются:

Наименование группы капитальных вложений	На 31 декабря 2023 г.			Изменения за период			На 31 декабря 2024 г.		
	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Обесценение	Прочие изменения	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5				6	7
Права пользования активами: всего	-	-	7 559		(1 328)			7 559	(1 328)
В том числе:									
Земельный участок	-	-	1 047		(26)			1 047	(26)
Здание	-	-	6 512		(1 302)			6 512	(1 302)

В составе обязательства по аренде Обществом учитываются:

Наименование	Арендные обязательства, тыс.руб.
Долгосрочные арендные обязательства	
На 31.12. 2024 г.	5 591
На 31.12. 2023 г.	-
На 31.12. 2022 г.	-
Краткосрочные арендные обязательства	
На 31.12. 2024 г.	1 068
На 31.12. 2023 г.	-
На 31.12. 2022 г.	-

Для определения процентной ставки использована средневзвешенная процентная ставка по кредитам (в целом по Российской Федерации) на дату признания права пользования активами.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили в 2024 году 1 146 тыс. руб. (в 2023 году 0 тыс. руб; в 2022 году 0 тыс. руб.)

Обществом в 2024 г. не заключались договоры аренды, предусматривающие переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде составили:

	2024 г	2023 г	2022 г
Доходы	-	-	-
Расходы	435	-	-

тыс. руб.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в 2024 году не производились.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды составили в 2024 году 0 тыс. руб.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют.

Сроки погашения обязательств по договорам аренды:

Договор	Срок погашения обязательств
Договор аренды земельного участка с Муниципальным образованием ГО Чалаевск Самарской области №16 от 05.06.2015г.	31.05.2064г. (42 года)
Договор аренды здания с АО «СКК» № Дог 3-51/Д от 01.01.2024г.	31.12.2028г. (5 лет)

6.4. Долгосрочные финансовые вложения.

У Общества отсутствуют долгосрочные финансовые вложения.

6.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов, в том числе, учтены:

- расходы по капитальным вложениям в сумме:
 - на 31 декабря 2024 г. 763 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2023 г. 0 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2022 г. 0 тыс. руб.
- расходы будущих периодов в сумме:
 - на 31 декабря 2024 г. 0 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2023 г. 4 885 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2022 г. 435 тыс. руб.

6.6. Оборотные активы

Увеличение стоимости оборотных активов по сравнению с началом года на 1 647 013 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличение остатков запасов ТМЦ на складах на 203 008 тыс. руб.
- увеличение остатков готовой продукции на складах на 8 237тыс. руб.;
- увеличение не возмещенного НДС по приобретенным ТМЦ на 8 302 тыс. руб.;
- увеличение дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 452 308 тыс. руб.;
- увеличение финансовых вложений на 400 000 тыс. руб.;
- увеличение стоимости остатков денежных средств на 543 469 тыс. руб.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом - отсутствуют.

6.7. Запасы.

Объекты, учитываемые в составе материально-производственных запасов:

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Нетто-оценка	Поступления и затраты	Выбыло себестоимость	Выбыло резерв под снижение стоимости	Убытки от снижения стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Нетто-оценка
Запасы – всего	2024 г.	950 144	(443 117)	507 027	10 025 425	10 040 256	257 765	-	935 313	185 352	749 961
	2023 г.	503 167	(445 873)	57 294	4 033 568	(3 586 591)	19 384	(16 628)	950 144	(443 117)	507 027
в том числе:	2024 г.	745 569	(328 104)	417 465	5 968 396	(5 891 189)	148 438	-	822 776	(179 666)	643 110
	2023 г.	344 388	(312 074)	32 314	2 812 059	(2 410 878)	-	(16 030)	745 569	(328 104)	417 465
материалы	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
запчасти в незавершенном производстве	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
запасные части к оборудованию и прочие материалы	2024 г.	30 418	(7 780)	22 638	82 192	(82 679)	7 436	-	29 931	(344)	29 587
	2023 г.	31 120	(7 182)	23 938	16 120	(16 822)	-	(598)	30 418	(7 780)	22 638
готовая продукция	2024 г.	157 330	(92 737)	64 593	3 964 943	(4 045 573)	90 854	-	76 700	(1 883)	74 817
	2023 г.	107 654	(107 510)	144	1 204 785	(1 155 109)	14 773	-	157 330	(92 737)	64 593
товары для перепродажи	2024 г.	16 483	(14 496)	1 987	-	(13 024)	11 037	-	3 459	(3 459)	-
	2023 г.	19 107	(19 107)	-	-	(2 624)	4 611	-	16 483	(14 496)	1 987
прочие	2024 г.	344	-	344	9 894	(7 791)	-	-	2 447	-	2 447
	2023 г.	898	-	898	604	(1 158)	-	-	344	-	344

По состоянию на 31 декабря 2024 в составе материально-производственных запасов отражены материалы, находящиеся в пути по которым право владения перешло к Обществу на сумму 104 807 тыс.руб. (на 31 декабря 2023 – 30 049 тыс.руб., на 31 декабря 2022 г. – 0 тыс. руб.), а также материалы отгруженные на сумму 16 673 тыс.руб., по которым выручка от продажи на 31.12.2024 г. не признана в бухгалтерском учете (по состоянию на 31.12.23г. и по состоянию на 31.12.22г. данные отсутствовали).

Изменения в резерве под снижение стоимости материальных ценностей приведено ниже:

Период	Сумма резерва на начало периода	Создано/восстановлено	Использовано	Сумма резерва на конец периода
2024 г.	(443 117)	4 455	253 309	(185 353)
2023 г.	(445 873)	2 756	-	(443 117)

Восстановление суммы резерва под снижение стоимости материальных ценностей в размере 4 455 тыс. руб. вызвано использованием в производстве жгутов проводов отдельных материалов в качестве временных замен дефицитных компонентов.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разделе 6.8 Примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. отсутствуют.

6.8. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода			На конец периода		
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Нетто-оценка	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Нетто-оценка
Дебиторская задолженность – всего в том числе:	2024 г.	714 205	(119 682)	594 523	1 046 831	-	1 046 831
	2023 г.	238 164	(125 060)	113 104	714 205	(119 682)	594 523
Покупатели и заказчики	2024 г.	546 549	-	546 549	964 881	-	964 881
	2023 г.	99 208	(5 378)	93 830	546 549	-	546 549
Покупатели и заказчики (свыше 12 мес.)	2024 г.	119 682	(119 682)	-	-	-	-
	2023 г.	119 682	(119 682)	-	119 682	(119 682)	-
Авансы выданные тут был зачет, уточнить развертку в балансе	2024 г.	35 125	-	35 125	51 721	-	51 721
	2023 г.	3 254	-	3 254	35 125	-	35 125
Прочее	2024 г.	12 849	-	12 849	30 229	-	30 229
	2023 г.	16 020	-	16 020	12 849	-	12 849

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев состояла из обеспечительного платежа в адрес ООО «АГР» (ранее - ООО «ФОЛЬКСВАГЕН Груп Рус»), осуществленного в рамках предварительного договора о заключении договора поставки между АО «АСТех/СКК» и ООО «ФОЛЬКСВАГЕН Груп Рус». В связи с расторжением 24.01.2024г. договора поставки обеспечительный платеж был возвращен ООО «АГР» 27.06.2024 года в полном объеме.

Сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, представлена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Валюта	Рубли	Валюта	Рубли	Валюта	Рубли
Дебиторская задолженность в евро	-	-	-	-	30	2 270
Итого	-	-	-	-	30	2 270

Просроченная дебиторская задолженность представлена по каждому виду задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Балансовая стоимость (нетто-оценка)	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость (нетто-оценка)	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость (нетто-оценка)	Учтенная по условиям договора
Всего	161 704	161 704	12 286	12 286	5 378	5 378
в том числе: покупатели и заказчики	161 704	161 704	12 286	12 286	5 378	5 378

Все просроченная дебиторская задолженность менее 45 дней и была оплачена в январе-марте 2025 года.

Данные о дебиторской задолженности раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных контрагентам в соответствии с условиями договоров. Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Показатель	Тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Сумма выданного аванса	52 276	36 061	3 901
НДС, исчисленный с выданного аванса	555	936	646

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

Период	Сумма резерва на начало периода	(Создано)/ восстановлено	Использовано	Сумма резерва на конец периода
2024 г.	(119 682)	119 682	-	-
2023 г.	(125 060)	5 378	-	(119 682)

6.9. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражены краткосрочные займы:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2024 год	2023 год	2022 год			
Займы, выданные связанным сторонам:	950 000	550 000	-			-
АО «СКК» Договор займа 3-198/Д от 13.06.2024	200 000			17.03.2025	22,8%	-
АО «СКК» Договор займа 3-206/Д от 25.06.2024	200 000			27.02.2025	22,7%	-
АО «СКК» Договор займа 3-281/Д от 28.08.2024	50 000			27.02.2025	22,7%	-
АО «СКК» Договор займа 3-286/Д от 02.09.2024	100 000			03.02.2025	21%	-
АО «СКК» Договор займа 3-332/Д от 09.10.2024	100 000			11.03.2025	22,8%	-
АО «СКК» Договор займа 3-383/Д от 27.11.2024	100 000			27.02.2025	22,7%	-
АО «СКК» Договор займа 3-387/Д от 05.12.2024	100 000			06.03.2025	22,8%	-
АО «СКК» Договор займа 3-389/Д от 06.12.2024	100 000			09.03.2025	22,8%	-
Займы, выданные прочим	-	-	-	-	-	-

Итого предоставленные займы краткосрочные	950 000	550 000	-	-	-	-
---	---------	---------	---	---	---	---

На 31 декабря 2024 г. сумма предоставленных займов составила 950 000 тыс. руб.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		По первоначальной стоимости	Резерв под обесценение финансовых вложений	Поступило	Выбыло (погашено)	Резерв под обесценение финансовых вложений	По первоначальной стоимости	Резерв под обесценение финансовых вложений
Долгосрочные - всего	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2024 г.	550 000	-	1 200 000	(800 000)	-	950 000	-
	2023 г.	-	-	750 000	(200 000)	-	550 000	-
в том числе:								
Займы	2024 г.	550 000	-	1 200 000	(800 000)	-	950 000	-
	2023 г.	-	-	750 000	(200 000)	-	550 000	-
Итого	2024 г.	550 000	-	1 200 000	(800 000)	-	950 000	-
	2023 г.	-	-	750 000	(200 000)	-	550 000	-

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не формировался.

6.10 Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам:

Тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная
Расходы на страхование	557	-	344	-	898	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (сроком менее 12 мес.)	1 889	-	-	-	-	-
Итого	2 446	-	344	-	898	-

6.11 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	15 865	21 767	2 980
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	28 529	19 480
в т.ч. в евро	-	287	257
Денежные эквиваленты (депозиты)	819 900	242 000	1 210 800
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	835 765	292 296	1 233 260

По состоянию на 31 декабря 2024 г. остатки денежных средств на счетах в банках, выраженные в иностранной валюте отсутствуют (на 31 декабря 2023 г. - 287 тыс. евро и 27 тыс. китайских юаней, на 31 декабря 2022 г. - 257

тыс. евро,)

В 2024 году ставки по депозитным вкладам со сроком размещения менее трех месяцев составили от 12,75 до 23,65 в год (в 2023 году – от 7,05 до 15,35), проценты, начисленные по вкладам, составили 98 679 тыс. руб. (в 2023 году – 49 551 тыс. руб.).

У Общества нет денежных средств и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31.12.2023г. недоступны для использования (на 31.12.2022г. – 2 500 тыс.руб. Общество имело денежные средства и их эквиваленты, которые были недоступны для использования по причине наличия денежного залога за склад временного хранения (Самарская таможня)).

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет денежных средств в аккредитивах (аналогичная ситуация по состоянию на 31 декабря 2023).

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

В 2024 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 23 850 тыс. руб. (в 2023 году – 12 300 тыс. руб.). Источником средств на инновацию и модернизацию производства являются собственные средства Общества.

6.12. Капитал и резервы

Увеличение капитала и резервов за 2024 г. составило 1 531 158 тыс. руб., в том числе за счет:

- Увеличения чистой прибыли 2024 г. по текущей деятельности общества в 1 531 158 тыс. руб.;

Чистые активы Общества на начало 2024 г. составляли 2 140 410 тыс. руб., на конец года 3 671 568 тыс. руб. Увеличение чистых активов за 2024 год составило 1 531 158 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 3 661 954 тыс. руб.

За 2024 год собственные средства Общества увеличились на 1 577 049 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества в 2024 г. увеличилась на 1 531 158 тыс. руб.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. уставный капитал Общества полностью оплачен.

30 мая 2023 года была зарегистрирована сделка по передаче доли Aptive International Holdings (Luxembourg) S.ar.l второму акционеру АО «Самарская Кабельная Компания».

В этой связи, 16 июня 2023 года была внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц.

На 31.12.2024 года

Категория акций	Номинал, тыс. руб.	Кол-во акций, шт.	Доля	Акционер
Обыкновенные акции	9 614	10 000	100%	АО «Самарская Кабельная Компания»
Итого	9 614	10 000		

На 31.12.2023 года

Категория акций	Номинал, тыс. руб.	Кол-во акций, шт.	Доля	Акционер
Обыкновенные акции	9 614	10 000	100%	АО «Самарская Кабельная Компания»
Итого	9 614	10 000		

В 2024 году и в 2023 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна величине чистой прибыли отчетного года (стр. «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

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

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Чистая прибыль/(убыток), тыс. руб.	1 531 158	239 160
Базовая прибыль/(убыток), тыс. руб.	1 531 158	239 160
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	10 000	10 000
Базовая прибыль/(убыток), приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	153	24

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15 % от величины уставного капитала. По состоянию на 31.12.2024 г. величина резервного капитала составила 74 352 тыс.руб.

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки. Сумма переоценки основных средств составляла: на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс.руб., 31 декабря 2022 г. – 61 тыс. руб.

В связи с выбытием в 2023 году объектов основных средств, по которым произведена переоценка, дооценка в сумме 61 тыс. руб. присоединена к нераспределенной прибыли (непокрытому убытку) (в 2022 году – 146 тыс. руб.).

Движение капитала и резервов представлено в отчете о движении капитала.

6.13. Долгосрочные обязательства

Общество на конец 2024 года имеет долгосрочные арендные обязательства в сумме 5 591 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на конец 2024 года уменьшились с начала года на 100 тыс. руб.

Данные обязательства возникли из-за различий в оценке в бухгалтерском и налоговом учёте:

- Начисления амортизации – уменьшение на 5 050 тыс. руб.;
- Изменения налоговой ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% - увеличение на 4 950 тыс.руб.

6.14. Краткосрочные обязательства

Увеличение краткосрочных обязательств на конец 2024 года по сравнению с началом года на сумму 69 964 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 53 388 тыс. руб.;
 - уменьшение задолженности перед покупателями и заказчиками на 4 844 тыс. руб.;
 - увеличение задолженности перед персоналом организации на 6 683 тыс. руб.;
 - увеличения задолженности перед внебюджетными фондами на 10 324 тыс. руб.;
 - увеличение прочей задолженности 1 127 тыс.руб.
 - уменьшение задолженности перед бюджетом на 2 781 тыс. руб.;
- увеличение оценочных обязательств на 6 067 тыс. руб. (резервы предстоящих расходов на выплату отпусков работникам)

6.15. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. отсутствовали. В течение 2024 года Обществом не привлекались заемные средства.

6.16. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность по векселям и облигациям выданным, т.к. Общество не выдавало векселя и не выпускало облигации.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы полученные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, поступивших от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Показатель	Тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Сумма полученного аванса	6 288	12 101	22 445
НДС, исчисленный с полученного аванса	1 048	2 017	3 741

Наличие отдельных видов кредиторской задолженности представлено следующим образом: (к стр. «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Задолженность перед поставщиками	235 657	182 269	7 296
Задолженность по налогам и сборам	103 426	106 207	16 712
Задолженность перед внебюджетными фондами	24 511	14 187	11 981
Задолженность перед персоналом	22 300	15 617	6 472
Авансы полученные	5 240	10 084	18 704
Прочая задолженность	1 743	616	605
Итого	392 877	328 980	61 770

Расчеты с поставщиками

По статье «Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг., в основном, отражена кредиторская задолженность за поставленные материалы и комплектующие:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Валюта	Рубли	Валюта	Рубли	Валюта	Рубли
Кредиторская задолженность в рублях		124 805		142 684	-	3 286
Кредиторская задолженность в евро	53	5 623	53	4 332	53	4 010
Кредиторская задолженность в китайских юанях	7 837	105 229	2 798	35 253	-	-
Итого		235 657		182 269		7 296

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

*Просроченная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Задолженность перед поставщиками	6 723	4 818	5 807
Прочая задолженность	-	-	-
Итого	6 723	4 818	5 807

*Кредиторская задолженность раскрыта за вычетом авансов полученных и задолженности по налогам и сборам, задолженности перед внебюджетными фондами и персоналом Общества.

6.17. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков работникам, а также по выплатам, связанным с увольнением работников.

Оценочные обязательства, ожидаемый срок исполнения которых составляет менее 12 месяцев, признаются краткосрочными. Оценочные обязательства, срок исполнения которых составляет свыше 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных обязательств.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства всего в том числе:	2024 г.	8 099	95 297	(89 230)	-	14 166
	2023 г.	21 358	8 099	(4 805)	(16 553)	8 099
Оценочное обязательство по выплатам, связанным с увольнением работников	2024 г.	-	-	-	-	-
	2023 г.	16 553	-	-	(16 553)	-
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	2024 г.	8 099	56 601	(50 534)	-	14 166
	2023 г.	4 805	8 099	(4 805)	-	8 099
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам 2024 года	2024 г.	-	38 696	(38 696)	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количество дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2024 г. будет использован в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам 2024 года

Общество в течение 2024 года создавало оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по выплатам вознаграждений по итогам 2024 года. Резерв был полностью использован в 2024 году.

Оценочное обязательство по выплатам, связанным с увольнением работников

Оценочное обязательство в 2024 году не создано ввиду отсутствия у руководства планов по сокращению персонала в 2025 году.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества развернуто.

Условные обязательства и условные активы, которые требуют отражения, в отчетности отсутствуют.

Судебные споры, которые могут привести к формированию существенных обязательств или активов, на отчетную дату отсутствуют.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

6.18. Оценочные значения.

По состоянию на 31.12.2024 г. признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений отсутствовали, в связи с чем Общество не формировало резерв под обесценение финансовых вложений.

В связи с наличием на балансе неликвидных ТМЦ Общество формирует резерв под снижение стоимости ТМЦ.

Информация по оценочному значению – Резерв по сомнительным долгам на начало и конец отчетного периода приведена в разделе Дебиторская задолженность.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

Период	Сумма резерва на начало периода	(Создано)/восстановлено	Использовано	Сумма резерва на конец периода
2024 г.	(119 682)	119 682	-	-
2023 г.	(125 060)	5 378	-	(119 682)

В 2024 и 2023 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода	
		2024 г.	2023 г.
Резерв по сомнительным долгам	(Начисление)/восстановление резерва	119 682	5 378
Резерв под обесценение запасов	(Начисление)/восстановление резерва	4 455	2 756
Резерв под обесценение основных средств	(Начисление)/восстановление резерва	-	4 948
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	Начисление оценочного обязательства обусловлено законодательными актами	(14 166)	(8 099)
Оценочное обязательство по выплатам, связанным с увольнением работников	(Начисление)/восстановление оценочного обязательства	-	16 450

Изменение оценочных значений полностью относится к отчетному периоду.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Общество осуществляло изменение сроков полезного использования основных средств в конце 2024 года по результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Группа основных средств	Сроки полезного использования новые (в годах)	Сроки полезного использования старые (в годах)
Здания	5-30	5-30
Производственные машины и оборудование	1-30	1-17
Транспортные средства	5-14	3-5
Мебель, оргтехника	3-17	2-15
Улучшения арендованного имущества	3-7	3-7

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных значений представлены в отчетности Общества развернуто.

6.19. 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 ПБУ 18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 793 670	303 095
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, нечисленная по ставке 20%	358 734	60 619
Постоянный налоговый расход (доход), возникший в результате:	(55 682)	3 316
изменения резерва под обесценение ТМЦ	(39 891)	1 722
изменения резерва по сомнительным долгам	(25 213)	-
непринятия/(принятия) для целей налогообложения прочих расходов	9 422	1 594
Постоянный налоговый расход (доход), возникший в результате зачета убытка	(41 423)	-
Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	261 529	63 935
Текущий налог на прибыль	261 629	69 447
Отложенный налог на прибыль	(100)	(5 512)
обусловленный, в т.ч.	(5 050)	(5 512)
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде: ОНО		
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	4 950	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Налог на прибыль прошлых лет	-	-

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%, в т.ч.:

- в федеральный бюджет – 3%
- в бюджет субъекта РФ – 17%.

Общество не применяет инвестиционный вычет в 2024 году.

Общество не применяет льготы по налогу на прибыль в 2024 году.

Расчет отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. обществом применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

7. События после отчетной даты.

В течение января 2025 года АО «СКК» погасил займы на общую сумму 200 000 тыс.руб.,. В феврале-марте 2025 года с АО «СКК» были подписаны дополнительные соглашения к договорам займа на общую сумму 750 000 тыс.руб. о продлении срока возврата займов до апреля 2025 года, со ставкой 20,75%.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

8. Информация по сегментам.

Организационная и управленческая структура Общества, а также система его внутренней отчетности предполагают обособление информации и ее систематический анализ полномочными лицами в отношении сегмента производства и реализации жгутов электропроводов. Другие операционные или географические сегменты не соответствуют условиям выделения их в качестве отчетных, поэтому в деятельности Общества выделяется только один отчетный сегмент.

Общество осуществляет продажи на территории Российской Федерации.
Производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации.

9. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В 2024 году отсутствовали операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

10. Учет затрат на освоение природных ресурсов.

В 2024 году отсутствовала деятельность по освоению природных ресурсов.

11. Учет договоров строительного подряда.

За 2024 год Общество не заключало договоров строительного подряда.

12. Учет информации о государственной помощи.

Общество в 2024 г. и 2023 г. не получало и не использовало государственную помощь.

13. Социальные выплаты, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Расходы Общества, связанные с социальной и прочей деятельностью, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, за 2024 год составили 8 948 тыс. руб. Распределение расходов по статьям:

Наименование расходов	Сумма, в тыс. Руб.
Материальная помощь	3 889
Благотворительность	650
Подарки	723
Расходы на спортивно-культурные мероприятия	3 686

14. Сопутствующая информация

Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий отрасли сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Страхование

Общество осуществляет страхование:

- имущества,
- гражданской ответственности,
- ОСАГО,
- страхование от несчастных случаев.

Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2024 г. в сумме 15 025 тыс. руб. (в 2023 г. – 4 578 руб.).

15. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенных в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 г. отсутствовали.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий конфликта на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Однако, Общество подтверждает, что

выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности привели ко вводу в 2024-2022 годах новых санкций в отношении ряда российских организаций и физических лиц Европейский союзом, США и рядом других стран. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

С марта 2022 г. и до июня 2023 года Общество приостанавливало основную производственную деятельность в результате ухода основных покупателей с рынка Российской Федерации вследствие обострения геополитической ситуации в феврале 2022 г. С июля 2023 года общество возобновило производство и по состоянию на 31.12.2024 года Общество возобновило производство в полном объеме.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор по экономике
АО «АСТех/СКК»

Главный бухгалтер
АО «АСТех/СКК»

13 мая 2025г.



Гаврилова С.В.

Кормич Е.А.