

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «АРМЕТ РУС» ЗА 2024 ГОД.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АРМЕТ РУС» (далее Общество) учреждено Решением единственного Участника № 1 от 04.03.2015 г. в соответствии с Федеральным законом от 08.02.98 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 23 по Красноярскому краю (Свидетельство о государственной регистрации серия 24 № 006272617 от 31.03.2015 года и присвоен основной государственный регистрационный номер 1152468015391.

Юридический/почтовый адрес: 660048, г. Красноярск, ул. 2-ая Брянская, зд. 34А, офис 401

ИНН 2466160772 ОКПО 10166517 ОКАТО 04701000 ОКВЭД 46.62

Уставный капитал Общества составляет 200 000 (двести тысяч) рублей.

Единственным участником являются:

Кривых Михаил Николаевич ИНН 246314627901 размер доли 100%

Бенефициарный владелец: Кривых Михаил Николаевич (доля 100%) Гражданин Российской Федерации (персональные данные не раскрываются в виду отсутствия согласия).

ООО «АРМЕТ РУС» (далее «Общество») занимается следующими видами деятельности:

- торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;
- ремонт машин и оборудования;
- монтаж промышленных машин и оборудования;
- оптовая торговля химической продукцией.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 67 человек.

Обособленных подразделений в обществе два.

Аудитором Общества на основании договора от 09.01.2025 г. № 02/04-01а является аудиторская компания ООО «Аудит-Стандарт».

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в редакции от 12.07.2018), утвержденным Решением единственного участника от 12.07.2018 г. № 3.

Органам управления Общества является директор Кривых Михаил Николаевич по Решению единственного участника от 07.12.2020 г. № 17/12-20.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

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

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия 8.3»

В 2024г. Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация приказ № 27/11-ИНВ от 27.11.2024г. Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31.12.2024г.; инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы, незавершенного производства – на 31.12.2024г. В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2024 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 09/01-24 от 09.01.2024г.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражен товарный знак ARMET со сроком полезного использования в соответствии со сроком действия свидетельства о регистрации товарного знака.

3.2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с п. 8 и п. 9 ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей учитываются согласно стандарту ФСБУ 6/2020.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.2.4. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

используемые в качестве сырья, материалов;

комплектующие материалы, используемые при монтаже;

запасные части и расходные материалы для ремонта оборудования, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества;

строительные материалы;

спецодежду, специальные инструменты и специальное оборудование;

инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие материалы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Себестоимость при списании запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО).

3.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

3.2.6. Финансовые вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Начало года	Изменения за период		Конец года
	Стоимость	Поступило	Выбыло	Стоимость
Финансовые вложения, в том числе:	5	1 080	0	1 085
Участие в ООО АРМЕТ ВУД	5	0	0	5
Юрченко Василий Александрович ИП		1 080		1 080

3.2.7. Резервы

1. Резервы на выплату вознаграждения по итогам работ за год, выплатам ключевому управленческому персоналу, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в виду отсутствия признаков обесценения, по результату проведенного анализа МПЗ.

2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. составляет 26 279 тыс. руб.

3. Резерв по предстоящим расходам отпусков составляет 7 298 тыс. руб.

3.2.8. Признание выручки

Выручку от реализации товаров и прочего имущества Общество признает на дату отгрузки.

3.2.9. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

3.2.10. Информация по сегментам

Обществом обеспечивается отдельный учет доходов в разрезе отчетных сегментов (Положение по бухгалтерскому учету «Информация по отчетным сегментам», ПБУ 12/2010, утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н).

В качестве отчетных сегментов Общество выделяет операционные сегменты – обычные виды деятельности.

В составе информации по отчетному сегменту в бухгалтерской отчетности раскрываются следующие показатели, относящиеся к отчетному сегменту: общая величина выручки, себестоимости и финансовый результат (прибыль или убыток).

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр. 1110 «Нематериальные активы» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Начало года		Изменения за период		Конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация

Нематериальные активы всего, в том числе:	58	25	123	0	182	32
Товарный знак ARMET	58	25	0	0	58	32
Товарный знак ARMPLATE			62		62	
Товарный знак Круги			62		62	

4.1.2 Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Начало года	Изменения за период			Конец года
	Ст-сть	Поступило	Выбыло	Принято к учету	Ст-сть
Нематериальные активы всего, в том числе:	3 063	66	0	0	3 129
Сайт armet-group.pro	1 463		0	0	1 463
Сайт armet.pro	1 600	0	0	0	1 600
Товарный знак ARMET GROUP		66			66

4.2. Пояснения к стр.1150 «Основные средства» формы № 1 бухгалтерской отчетности

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не получалось.

Имеются объекты ОС, стоимость которых не погашается. Объектов, использующихся в деятельности организации, но не введенных в состав ОС, не имеется.

При проведении инвентаризации основных средств и капитальных вложений, так же проведена проверка на их обесценение, признаков обесценения не выявлено.

4.2.1 Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Начало года		Изменения за период			Конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего, в том числе:	25 651	10 526	53 492	0	7 145	79 143	17 671
Транспортные средства	13 983	8 501	9 004	0	3 287	22 987	11 788
В том числе арендованные	5 894	1 749	8 852	0	2 458	15 064	4 682
Земельные участки	2 711	0	0	0	0	2 711	0

Недвижимое имущество	1 789	104	0	0	59	1 789	164
Офисное оборудование	2 490	873	1 948	0	865	4 437	1 738
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 103	289	482	0	200	1 585	489
Оборудование	2 601	619	40 754	0	2 506	43 355	3 125
В том числе арендованные			40 710		1 849	40 710	1 849
Прочие ОС	975	140	1 304	0	227	2 279	367

4.2.2 Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Начало года	Изменения за период			Конец года
	Ст-сть	Поступило	Выбыло	Принято к учету	Ст-сть
Капитальные вложения всего, в том числе:	44 842	26 083	0	0	70 926
База отдыха ДНТ "Город Золотой"	44 842	26 083	0	0	70 926

На конец отчетного периода в дебиторской задолженности числятся авансы уплаченные за работы по строительству Базы отдыха ДНТ «Город Золотой», в виду несущественности суммы, дебиторская задолженность не отражалась в составе капитальных вложений.

Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб.)
Богряннов ЕВ ИП	238
Ермилов Юрий Николаевич самозанятый	442
Киселев Денис Анатольевич ИП	818
Лозовская Елена Сергеевна ИП	35
Лысков Евгений Владимирович ИП	99
ПБ ПРОЕКТ ООО	300
Роман Евгений Александрович самозанятый	375
Тихомиров АН самозанятый	76
Итого	2 382

Арендуемое имущество

Объект аренды	Адрес объекта	Площадь аренды, кв.м.	Срок аренды
Офисное помещение	г. Красноярск, ул. 2 Брянская, 34А, офис 401	324	01.07.24-31.05.25
Офисное помещение	г. Красноярск, ул. 2 Брянская, 34А, 3 этаж	197	01.07.24-31.05.25
Складское помещение	г. Красноярск, ул. 2 Брянская 34, стр.2	648	01.07.24-31.05.25
Складское помещение	г. Красноярск, ул. 2 Брянская 34, стр.8	103,81	01.07.24-31.05.25
Складское помещение	г. Красноярск, ул. 2 Брянская 34, стр.2	324	01.07.24-31.05.25

4.3.1 Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Начало года	Изменения за период		Конец года
	Стоимость	Поступило	Выбыло	Стоимость
Запасы всего, в том числе:	195 179	843 267	783 899	254 547
Сырье и материалы (счет 10.01)	849	29 837	21 271	9 415
Покупные полуфабрикаты и комплектующие (счет 10.02)	0			0
Топливо (счет 10.03)	13	1 630	1 611	32
Запасные части (счет 10.05)	0	1 020	983	37
Прочие материалы (счет 10.06)	282	6 154	5 232	1 204
Материалы переданные в переработку на сторону (счет 10.07)	51			51
Строительные материалы (счет 10.08)	2 686	28 195	18 683	12 197
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (счет 10.09)	188	97	27	258
Спецоснастка и спецодежда на складе (счет 10.10)	0	419	345	74
Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации (счет 10.11)	0			0
Товары на складах (счет 41.01)	187 128	775 875	732 441	230 562
Готовая продукция (счет 43)	814		97	717
Покупные товары отгруженные (счет 45.01)	3 168	40	3 208	0

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создается, признаков обесценивания не выявлено.

На конец отчетного периода в дебиторской задолженности числятся авансы, уплаченные за материалы для строительства Базы отдыха «Город Золотой», в виду незначительности суммы, дебиторская задолженность не отражалась в составе капитальных вложений.

Наименование контрагента	Сумма тыс. руб.
ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКТСЕРВИС ЗАО	51
ООО Ле Монлид	25
ООО Термотехника	26
ООО Краскровля	104
ООО Дедал Плюс	17
ЭЛЬБА ООО (стройка)	23
ЦСИО ТЕПЛОФФ ООО	68
ТЕХНИКС ООО	215
Итого	530

4.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» формы № 1 бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	Сальдо на	Сальдо на
	31.12.2023	31.12.2024
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	189 616	491 364
Расчеты по авансам выданным (счет 60.02)	11 744	31 396
Расчеты по авансам выданным в валюте (счет 60.22)	0	205 649
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	29 168	25 002
Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте (счет 62.21)	6 575	
Расчеты с покупателями и заказчиками в условных единицах (счет 62.31)	161 783	244 634
Резервы по сомнительным долгам (счет 63)	-22 005	-26 280
НДФЛ (счет 68.01)	0	
Единый налоговый счет (счет 68.90)	92	15
Налог на добавленную стоимость (счет 68.02)	0	
Налог на прибыль (счет 68.04)	0	
Земельный налог (счет 68.06)	0	
Транспортный налог (счет 68.07)	0	
Расчеты по социальному страхованию (счет 69.01)	0	
Расчеты по пенсионному обеспечению (счет 69.02)	0	
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию (счет 69.03)	0	
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (счет 69.11)	0	
Расчеты по заработной плате (счет 70)	0	
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	2 718	3 914
Расчеты по предоставленным займам (счет 73.01)	0	
Расчеты по возмещению материального ущерба (счет 73.02)	5	
Платежи по прочим видам страхования (счет 76.01.9)	26	21
Расчеты с прочими поставщиками (счет 76.05)	39	8 225

Расчеты по аренде (счет 76.07)	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76.09)	0	
НДС по авансам выданным (счет 76 ВА)	-529	-1 212

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва формируется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости платежеспособности должника и вероятности погашения долга

4.4.2 Движение резервов по сомнительным долгам (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023	Прочие доходы	Прочие расходы	Сальдо на 31.12.2024
Резервы по сомнительным долгам всего, в том числе:	22 005	1 613	5 887	26 279
ARMET INTERNATIONAL LIMITED	1 613	1 613		0
ЛИТЕЙНЫЙ СТАНДАРТ ООО	399			399
Лобское-5 ООО	19 993			19 993
АЛТАЙРЕСУРС ООО			4 406	4406
АЛТАЙТРАНС ООО			682	682
КАРЬЕР ООО			799	799

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы № 1 бухгалтерской отчетности.

4.4.3 Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	365 071	719 331
Расчеты с поставщиками (счет 60.01)	272	27 997
Расчеты с поставщиками в валюте (счет 60.21)	325 128	309 472
Расчеты по авансам полученным (счет 62.02)	1 268	5 503
Расчеты по авансам, полученным в условных единицах (счет 62.02)	32 360	408 356
Расчеты по авансам, полученным в валюте (счет 62.22)	0	
НДФЛ (счет 68.01)	227	
Налог на добавленную стоимость (счет 68.02)	7 476	34 715
Налог на прибыль (счет 68.04)	1 030	693
Земельный налог (счет 68.06)	9	4
Транспортный налог (счет 68.07)	14	15
Налог на имущество (счет 68.08)	3	5

Страховые взносы по единому тарифу (счет 69.09)	1 354	1 526
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию (счет 69.03)	0	
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (счет 69.11)	17	18
Расчеты по заработной плате (счет 70)	1 518	
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	0	
Расчеты с прочими поставщиками (счет 76.05)	0	
Расчеты по аренде (счет 76.07)	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76.09)	0	3
НДС по авансам (счет 76 АВ)	-5 605	-68 976

4.5. Расшифровка займов и кредитов

4.5.1 Движение кредитов и займов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сальдо на	Приход	Расход	Сальдо на
	31.12.2023			31.12.2024
Долгосрочные кредиты и займы всего, в том числе:	53 103	118 874	140 000	174 229
Банк Левобережный, 830-22 от 28.10.22, лимит кредита 20 000 000,00 дата выдачи 28.10.2022, дата погашения 22.10.2024	5 556	5 556		0
Банк Левобережный, 255-23 от 20.03.23, лимит кредита 10 000 000,00 дата выдачи 20.03.23, дата погашения 19.03.26	10 000			10 000
Альфа банк, 0ET56K от 13.06.2024г. (на 36 месяцев)	0	3 333	20 000	16 667
Альфа банк, 08RW0L от 13.02.23, лимит кредита 15 000 000,00 дата выдачи 13.02.23 дата погашения 13.09.24	0			0
Банк ВТБ, ВЛК/РЦ4022-325783 от 03.11.22, лимит кредита 30 000 000,00, дата выдачи 03.11.22, дата гашения 02.11.25	20 000	60 000	70 000	30 000
Банк ВТБ, ВЛК/РЦ4023-144835 от 19.05.23 лимит кредита 20 000 000,00, дата выдачи 19.05.23, дата гашения 18.05.25	12 800	48 516	50 000	14 284
ПАО Сбербанк, 2466160772-23-1 от 04.08.23, лимит займа 5 000 000,00, дата выдачи 04.08.2023, дата погашения 04.08.26	4 565	1 469		3 096
Кривых М.Н., бн от 09.10.19, лимит займа 20 000 000,00, дата выдачи 09.10.2019 дата погашения 31.12.2022	182			182
ПАО Промсвязьбанк, договор КЛ № 84-31004/1477 от 26.08.2024			100 000	100 000

Краткосрочные кредиты и займы всего, в том числе:	5 765	119 402	113 637	0
Банк Левобережный, овердрафт 11403-22-VP90 от 06.07.2022	4 620	105 046	100 426	0
Росбанк, овердрафт MSO-R62-23-001401 от 30.10.2023	0			0
АТБ, 1412/0000264 от 11.04.23лимит кредита 3 000 000,00 дата выдачи 11.04.23, дата погашения 31.02.24	1 145	1 145		0
Проценты всего, в том числе:	0	13 211	13 211	0
Банк Левобережный, 255-23 от 20.03.23, лимит кредита 10 000 000,00 дата выдачи 20.03.23, дата погашения 19.03.26	0	1 659	1 659	0
Банк Левобережный, 830-22 от 28.10.22, лимит кредита 20 000 000,00 дата выдачи 28.10.2022, дата погашения 22.10.2024		407	407	0
Банк Левобережный, овердрафт 11403-22-VP90 от 06.07.2022	0	559	559	0
Росбанк, овердрафт MSO-R62-23-001401 от 30.10.2023	0			0
АТБ, 1412/0000264 от 11.04.23лимит кредита 3 000 000,00 дата выдачи 11.04.23, дата погашения 31.02.24	0	50	50	0
Альфа банк, ОЕТ56К от 13.06.2024г. (на 36 месяцев)	0	2 332	2 332	0
ПАО Промсвязьбанк, договор КЛ № 84-31004/1477 от 26.08.2024	0	1 676	1 676	0
ПАО Сбербанк, 2466160772-23-1 от 04.08.23, лимит займа 5 000 000,00, дата выдачи 04.08.2023, дата погашения 04.08.26	0	686	686	0
Банк ВТБ, ВЛК/РЦ4023-144835 от 19.05.23лимит кредита 20 000 000,00, дата выдачи 19.05.23, дата гашения 18.05.25	0	2 182	2 182	0
Банк ВТБ, ВЛК/РЦ4022-325783 от 03.11.22, лимит кредита 30 000 000,00, дата выдачи 03.11.22, дата гашения 02.11.25	0	3 660	3 660	0

4.6 Наличие и движение арендованного имущества (тыс. руб.)

Наименование показателя	Начало года		Изменения за период			Конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Арендованное имущество всего :	6 212	2 225	49 562	-	4 308	55 774	6 532
Автомобиль Geely Atlas Pro VIN Y4K8722D3NB303833 2022г. K345PC124	2 829	1 493			943	2 829	2 436
Автомобиль Haval Dargo VIN XZGFF06A1PA901327 2023г. C481CY124	3 383	732			1 097	3 383	1 829
Автомобиль Lada Vesta VIN XTAGFK110R0857139 2024г. Y379TX124			2 407		129	2 407	129
Автомобиль Omoda C5 vin LVVDD21B2PD152386 Q186TE124			2 929		206	2 929	205
Автомобиль груз GAZELLE NEXT A31R32 VIN X96A31R3251011223 гн H187YH124			3 516		84	3 516	84
Полумобильная дробильная установка WMJC1208			40 710		1 849	40 710	1 849

5. Раскрытие существенных показателей отчета о прибылях и убытках

5.1. Расшифровка выручки строка 2110 формы 2 «Отчет о прибылях и убытках»

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 645 622 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом наблюдается уменьшение показателя выручки от продажи товаров работ и услуг.

5.2. Расшифровка себестоимости продаж строка 2120 формы 2 «Отчет о прибылях и убытках»

5.1. Расшифровка выручки по видам деятельности

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки за 2024 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Выручка всего, в том числе:	645 622	100,00%

Продажа модифицированных изделий	96 989	15,02%
Продажа запасных частей	96 983	15,02%
Продажа бурового инструмента	10 182	1,58%
Продажа оборудования	315 411	48,85%
Автоматизированная система	35 297	5,47%
Подрядное дробление	20 046	3,10%
Режущий инструмент	34 938	5,41%
Сервисные услуги	669	0,10%
Экспорт	178	0,03%
Прочие продажи	34 929	5,41%

5.2. Расшифровка себестоимости по видам деятельности

Наименование основных видов себестоимости	Сумма выручки за 2023 г., тыс.руб.	Доля в общем объеме, %
Себестоимость всего, в том числе:	411 269	100,00%
Продажа модифицированных изделий	64 063	15,58%
Продажа запасных частей	69 333	16,86%
Продажа бурового инструмента	8 608	2,09%
Продажа оборудования	238 480	57,99%
Режущий инструмент	23 656	5,75%
Автоматизированная система	7 050	1,71%
Экспорт	79	0,02%
Прочие продажи	0	0,00%

5.3. Расшифровка коммерческих расходов (строка 2210 Отчета о прибылях и убытках)

5.3. Расшифровка коммерческих расходов

Наименование основных расходов	Сумма расходов за 2024 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Коммерческие расходы всего, в том числе:	167 294	100,00%
Амортизация	4 378	2,62%
Доработка изделий	57	0,03%
Дополнительные расходы по оборудованию	1 960	1,17%
Доставка покупателю	21 307	12,74%
Командировочные расходы	7 991	4,78%

Спецодежда	335	0,20%
Оплата труда	86 069	51,45%
Программное обеспечение	51	0,03%
Содержание склада	8 984	5,37%
Транспортные расходы	11 908	7,12%
Электронные площадки	219	0,13%
Содержание автомобиля	670	0,40%
Услуги связи	31	0,02%
Хранение груза	1 191	0,71%
Прочие расходы	4 134	2,47%
Подрядное дробление	15 853	9,48%
Проведение испытаний ОПИ	2 156	1,29%

5.4. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220 Отчета о прибылях и убытках)

Наименование основных расходов	Сумма расходов за 2024 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Управленческие расходы всего, в том числе:	72 369	100,00%
Амортизация	2 667	3,69%
Командировочные расходы	1 936	2,68%
Маркетинг	21 949	30,33%
Оплата труда	28 151	38,90%
Программное обеспечение	1 796	2,48%
Содержание оргтехники	1 235	1,71%
Содержание автомобиля	1 476	2,04%
Содержание офиса	4 399	6,08%
Транспортные расходы	278	0,38%
Консультационные услуги	4 563	6,30%
Услуги связи	513	0,71%
Прочие расходы	3 406	4,71%

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование основных расходов	Сумма расходов за 2024 г., руб.	Доля в общем объеме, %
Прочие доходы всего, в том числе:	198 090	100,00%
Резервы по сомнительным долгам НУ	1 613	0,81%
Исправления прошлых лет	2 624	1,32%
Курсовые разницы	97 707	49,32%
Оприходование излишков	874	0,44%
Пени, штрафы, неустойки	0	0,00%
Списание кредиторской задолженности	93 981	47,44%
Прочие внереализационные доходы	1 291	0,65%
Прочие расходы всего, в том числе:	159 574	100,00%
Услуги банка	22 397	14,04%

Гарантийная замена	1 513	0,95%
Исправительные записи прошлых лет	6 973	4,37%
Курсовые разницы	93 314	58,48%
Отклонение курса продажи валюты	3 680	2,31%
Пени, штрафы, неустойки	21	0,01%
Расходы по передаче товаров безвозмездно	351	0,22%
Резервы по сомнительным долгам	5 887	3,69%
Прочие внереализационные расходы	25 438	15,94%

5.6. Расходы по налогу на прибыль

Показатели	2024 год, тыс руб.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы 2)	17 22
Ставка налога на прибыль	20%
Текущий налог на прибыль	693
Отложенный налог на прибыль	5 183
Всего	11 348

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2024 году составила 3 467 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль в 2024 году составила 693 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль (строка 2412) обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в 2024 году.

Ставка налога на прибыль с 2025г составляет 25%, в связи с этим на 31.12.2024 пересчитаны активы и обязательства.

Увеличился отложенный налоговый актив (ОНА), который сформирован в учете за счет сумм убытка, уменьшающего налоговую базу по налогу на прибыль, и составляет 30 874 тыс. руб., и отложенное налоговое обязательство (ОНО) сформирован в учете за счет временной разницы в начислении амортизации по основным средствам, доходам и расходам будущих периодов и составляет 32 072 тыс. руб.

В результате по строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражены данные о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/2, в сумме 5 183 тыс. руб.

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

Определение связанных сторон дано в Учетной политике Общества.

Согласно нее к последним относятся: **Юридические лица**

Наименование юридического лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества	% в Уставном капитале
ООО "АРМЕТ ВУД"	ООО «АРМЕТ РУС» собственник ООО «АРМЕТ ВУД»	52,50%

Физические лица

Наименование физического лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества	% в Уставном капитале
Кривых Михаил Николаевич	Участник	100,00%

Операции общества со связанными сторонами

Операции общества с ООО "АРМЕТ ВУД" (тыс.руб.)

Наименование	Доходы	Расходы	ДЗ 31.12.24	КЗ 31.12.24
Реализация товаров	796	0	128	3 933

Участнику общества в 2024 году выплачены доходы в сумме 4 894 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Реорганизация общества после отчетной даты не происходила и не планируется. Проверок финансово-хозяйственной деятельности после отчетной и по текущую дату не проводилось.

Претензии со стороны контролирующих органов и контрагентов после отчетной даты и по текущую дату не получали.

Изменения в состав собственников либо в учредительные документы не вносились.

В настоящий момент менеджментом Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению менеджмента, данные события не окажут существенного воздействия на деятельность Общества.

Генеральный директор

_____ (М.Н. Кривых)

