



ГАРПИЯ

РОССИЙСКИЕ
БЕСПИЛОТНЫЕ СИСТЕМЫ

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью «РБС Гарпия»
за 2024 год**

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ: СТРУКТУРА, ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РБС Гарпия» (далее – Общество) создано 22.11.2022 года, ОГРН 1227700782100, ИНН 9703119694.

Краткое наименование: ООО «РБС Гарпия».

Основным видом деятельности Общества является производство летательных аппаратов, включая космические, и соответствующего оборудования — 30.30 (ОКВЭД 30.30), а именно:

- производство беспилотных летательных аппаратов;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Юридический адрес общества:

123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Электрический, дом 3/10, строение 1, помещение 1Н/6

В Обществе зарегистрированы обособленные подразделения по адресу:

- 127576, город Москва, ул. Илимская, д. 5, к. 2, помещ. 205, 206 (с 21.01.2024);
- 125315, город Москва, Ленинградский пр-кт, д. 80, к. 12А (с 01.07.2024).

Ведение бухгалтерского учета до 11.05.2023 и хранение документов бухгалтерского учета осуществлялось руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета с 11.05.2023 до 25.09.2023 осуществлялось специализированной организацией: Цыпкайкина Ирина Владимировна ИП по договору 2023/05 от 11.05.2023.

Хранение документов бухгалтерского учета осуществлялось руководителем Общества.

С 25.09.2023 ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой Общества.

С 25.09.2023 главный бухгалтер Общества – Яковлева Ирина Игоревна (Приказ № 47 от 25.09.2023).

С 18.06.2024 главный бухгалтер Общества – Ботина Екатерина Геннадьевна (Приказ 37-П от 18.06.2024).

1.2. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 120 человек, на 31 декабря 2023 г. среднесписочная численность - 25 человек, численность работающих на 31.12.2023 – 103 человека. На 31 декабря 2022 г. – 1 человек.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Оплачен 100%.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Функции единоличного исполнительного органа Общества по настоящее время исполняет Щукин Кирилл Олегович. Генеральный директор назначен на должность с 22.11.2022, РЕШЕНИЕМ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ УЧАСТНИКОВ (Протокол № _02_ от 22.11.2022). Запись в ЕГРЮЛ внесена 22.11.2022.

1.4. Информация о связанных сторонах

Юридические и (или) физические лица, контролирующие Общество и способные оказывать влияние на деятельность Общества:

Основной управленческий персонал Общества перечислен в п. 3.24

Состав участников Общества на конец отчетного периода 31.12.2024 г.:

№ п/п	Наименование акционера / участника	ИНН (для юр. лиц)	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Центр управления городской аэромобильностью»	9731094770	51
2	Щукин Кирилл Олегович	-	25
3	Разенков Иван Андреевич	-	5
4	Кошелев Арсений Сергеевич	-	5
5	Алексеев Игорь Геннадиевич	-	5
6	Барабаш Михаил Петрович	-	5
7	Щербаков Павел Александрович	-	1
8	Щеглов Данила Алексеевич	-	1
9	Минакина Мария Александровна	-	1
10	Воронова Юлия Викторовна	-	1

Сведения о бенефициаром владельце: ООО «Центр управления городской аэромобильностью» ОГРН 1227700378553 владеет 51 % доли в Уставном капитале.

Единственным учредителем ООО «Центр управления городской аэромобильностью» ИНН 9731094770, является некоммерческая организация «Фонд Московский инновационный кластер» (ФОНД МИК) ОГРН 1197700007141, ИНН 9710075695.

ФОНД МИК учрежден Департаментом Предпринимательства и Инновационного Развития Города Москвы и зарегистрирован на основании Распоряжения ГУ Минюста РФ по г. Москве № 3121 от 06.05.2019.

О дальнейшем бенефициаре Общество сведениями не располагает.

Аффилированные ООО «Центр управления городской аэромобильностью»- дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Доля владения, %
1	ООО «АВТОТЕХ»	9729372148	25
2	ООО КБ «АТАМАНОВА»	7734481300	99
3	ООО «ПОЛЕТ»	7708436090	51
4	ООО «ПТЕРО»	7714989706	59,8
5	ООО «ЭВР»	9710112989	51

Генеральный директор ООО «Центр управления городской аэромобильностью» и ООО «ПТЕРО» - Соколова Ольга Михайловна.

Аффилированные Щукину Кириллу Олеговичу дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Доля владения, %
1	ООО «Рудронгрупп»	7725419722	50
2	ООО «Интернешнл Дрон Солюшнс»	9724047962	50
3	ООО «Скиллдрон»	9724155774	20
4	ООО "Омнискай»	9724049871	25

Аффилированные Разенкову Ивану Андреевичу дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Доля владения, %
1	ООО «Интернешнл Дрон Солюшнс»	9724047962	25
2	ООО «Скиллдрон»	9724155774	20
3	ООО "Омнискай»	9724049871	37,5

Аффилированные Кошелеву Арсению Сергеевичу дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Доля владения, %
1	ООО «Интернешнл Дрон Солюшнс»	9724047962	25
2	ООО «Скиллдрон»	9724155774	20
3	ООО "Омнискай»	9724049871	37,5

Аффилированные Алексееву Игорю Геннадьевичу дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Доля владения, %
1	ООО «Скиллдрон»	9724155774	20

Аффилированные Барабашу Михаилу Петровичу дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Доля владения, %
1	ИП Барабаш Михаил Петрович	771983966851	100
2	ООО "Скиллдрон»	9724155774	20

Аффилированные Щеглову Даниле Александровичу дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 г. отсутствуют. ИП Щеглов Данила Александрович (ИНН 410550242875) снят с регистрации 06.04.2024.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Таблица 2.3.1. Применяемые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет.) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 - 7
Офисное оборудование	2 - 3
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 - 15

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.4. Учет арендных отношений

Учет арендных отношений ведется с учетом норм Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Право пользования активом (далее – ППА) отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость ППА включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если:

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

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) 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.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором

предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 (сто тысяч) руб.

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.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в единый срок пересмотра элементов по НМА с определенным СПИ.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Таблица 2.5.1. Применяемые сроки полезного использования нематериальных активов

№	Группа нематериального актива	Срок полезного использования
1	Патенты на изобретения	20 лет
2	Патенты на промышленные образцы	25 лет
3	Патенты на полезные модели	10 лет
4	Программы для ЭВМ	От 3 до 10 лет
5	Товарные знаки	10 лет
6	Секреты производства	От 20 до 30 лет

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. линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на конец периода, предшествующего отчетному в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

2.6. Запасы

Учет сырья, товаров (покупных изделий) материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер, партия.

Способы оценки материально-производственных запасов (МПЗ): МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7. Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер, партия.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом

ФИФО). Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в иных местах хранения) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последней по времени изготовления готовой продукции.

2.8. Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату, в том числе на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов 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.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается

за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный и резервный капитал не создавался.

2.11. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Активы и обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), включаются в отчетность как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В периоде, когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев, задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.12. Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- расходы на хозяйственный и офисный инвентарь;
- транспортные расходы, за исключением транспортно-заготовительных расходов, в том числе транспортный налог;
- расходы на программное обеспечение общехозяйственного и административного назначения;
- расходы на услуги связи, интернет;
- расходы на повышение квалификации административного персонала;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе общепроизводственных расходов отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость расходных материалов, используемых при производстве различной продукции (клей, метизы и т.п.);
- расходы на испытания продукции;
- охрана производственных помещений;
- транспортные расходы для нужд производства и испытаний, кроме транспортно-заготовительных расходов;
- расходы на программное обеспечения для нужд производства;
- расходы на периодические медицинские осмотры работников, занятых обслуживанием производства;
- командировочные расходы работников, занятых полевыми испытаниями продукции;
- спецодежда для работников, занятых обслуживанием производства;
- повышение квалификации работников, занятых обслуживанием производства;
- создание и поддержание условий труда работников, занятых обслуживанием производства;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально прямым материальным затратам на его производство.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда не включаются в состав ТЗР, а относятся на затраты на производство.

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- расходы на испытание продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Организация применяет поперечный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

2.13. Отложенные налоги

Временные разницы учитываются балансовым методом.

В бухгалтерском учете временные разницы отражаются на основании регистров (расчетов), подтверждающих возникающие разницы.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

2.14. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи

результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду, выручка от реализации иного имущества и по прочим хозяйственным операциям, не относящимся к обычным видам деятельности для Общества, (реализация материалов, основных средств, краткосрочная аренда имущества, иные случаи реализации товаров, работ, услуг, носящие разовый характер и т.п. операции отличные от обычных видов деятельности) отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, в том числе реализация покупных изделий, входящих в комплект с произведенной продукцией, в том числе при выделении этих изделий в отгрузочных документах отдельной строкой.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. При этом расходы будущих периодов с ожидаемым сроком их использования свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке «Прочие внеоборотные активы». Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или при постановке их на учет. Суммы НДС, предъявленные поставщиками, при осуществлении расходов будущих периодов, учитываются в составе налоговых вычетов после получения от поставщиков счетов-фактур.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия договора.

Перечень расходов будущих периодов:

- расходы по лицензированию, сертификации;
- иные расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Корректировка выручки и расходов по основному виду деятельности прошлых периодов учитывается в составе выручки и (или) себестоимости (управленческих расходов) текущего периода соответственно и отражается в отчетности в составе строк 2110 «Выручка» и (или) 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах соответственно.

2.15. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, 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 количества 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.

Резерв (оценочное обязательство) по предстоящим расходам на оплату отпусков и выплате компенсаций за неиспользованный отпуск создается.

Резерв формируется исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые работник имеет право за отработанное время по состоянию на последнее число отчетного (налогового) периода. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом по формуле:

Резерв на оплату отпусков = (Среднедневная зарплата + Среднедневная зарплата $\times$ Тариф страховых взносов) $\times$ Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного периода.

По мере начисления работнику отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, начисленные суммы резерва (оценочного резерва) списываются.

Сумма резерва на оплату отпусков отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

2.16. Бухгалтерская отчетность

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом

характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Все существенные статьи Актива и Пассива расшифрованы в приложениях к Бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Кредиторская задолженность в части расчетов с поставщиками за товары (выполнения работ, оказания услуг) отражена с учетом НДС. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам соответствуют данным лицевых счетов налогоплательщика налоговых инспекций. По налогам и сборам в бюджет просроченная задолженность отсутствует.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- доходы и расходы от выбытия внеоборотных активов;
- доходы и расходы от выбытия материалов и прочего имущества;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

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.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

–4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

–4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции,

товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

С начала отчетного года Общество начало применять ФСБУ 14/2022. В связи с этим нематериальные активы, принятые к учету в 2023 году, признаны расходами текущего периода, и учтены как уменьшение нераспределенной прибыли 2023 года в размере 1020 тыс. руб.

Таблица 3.1.1. Нематериальные активы по ПБУ 14/2002 на 31.12.2023 признанные расходами текущего периода по ФСБУ 14/2022, тыс. руб.

Нематериальный актив	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Логотип	500	(160)	340
Макет для печатной продукции	500	(160)	340
Фирменный стиль	500	(160)	340
Итого	1 500	(480)	1020

Для целей налога на прибыль затраты продолжают квалифицироваться как амортизируемое имущество и будут учитываться в составе затрат путем начисления амортизации в последующих периодах. В связи с разным порядком учета данных затрат в бухгалтерском и налоговом учете, отражено увеличение отложенных налоговых активов (по строке 1180) и увеличение нераспределенной прибыли (по строке 1370) на сумму 204 тыс. руб.

Расходы на приобретение неисключительных лицензий на право пользования программным обеспечением, расположенным в сети интернет (программа для бухгалтерского и управленческого учета, электронного документооборота внутри организации и с внешними контрагентами, сдачи отчетности в государственные органы, антивирусы и прочие подобные сервисы) до 2023 года включительно учитывались как расходы будущих периодов и отражались в балансе как:

- прочие оборотные активы (строка 1260) – 687 тыс. руб.
- прочие внеоборотные активы (строка 1190) -12 499 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 14/2022, признаны дебиторской задолженностью и отражены по строке 1230 в сумме 13186 тыс. руб.

На нераспределенную прибыль данная корректировка не повлияла.

Общество произвело анализ признаков обесценения нематериальных активов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа признаки обесценения нематериальных активов не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения нематериальных активов.

Таблица 3.1.2. Корректировка бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФБСУ 14/2022, тыс. руб.

Наименование корректировки	Строка баланса	На 31.12.2023			
		До корректировки	Корректировка в связи с началом применения ФБСУ 14/2022	Прочие корректировки	После корректировки
Актив					
Нематериальные активы в организации	11101	1 020	(1 020)	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	63 709	204	(44 164)	19 749
Прочие внеоборотные активы	1190	12 499	(12 499)	-	-
Итого по разделу I	1100	X	(13 315)	X	X
Дебиторская задолженность	1230	671 815	13 186	(613 269)	71 732
Прочие оборотные активы	1260	687	(687)	-	-
Итого по разделу II	1200	X	12 499	X	X
БАЛАНС	1600	X	(816)	X	X
Пассив					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	X	(1 020)	X	X
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	X	204	X	X
Итого по разделу III	1300	X	(816)	X	X
БАЛАНС	1700	X	(816)	X	X

По строке 1110 бухгалтерского баланса так же отражается информация о расходах на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. По состоянию на 31.12.2024 капитальные вложения в НИОКР проверены на обесценение, в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения в НИОКР, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Приложении № 1.

Информация о структуре нематериальных активов приведена в таблице:

Таблица 3.1.3. Наличие нематериальных активов, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Нематериальные активы в организации, в т.ч.	-	-	-
1.1.	Программы для ЭВМ	-	-	-
1.2.	Секреты производства (ноу-хау)	-	-	-
2	Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам, в том числе	234 284	-	-
2.1.	Программы для ЭВМ	6 702	-	-
2.2.	Секреты производства (ноу-хау)	227 582	-	-
3	Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, в том числе	95 626	-	-
3.1.	Программы для ЭВМ	85 955	-	-
3.2.	Секреты производства (ноу-хау)	9 671	-	-
4	Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	65 688	46 212	-
Итого по строке 1110 "Нематериальные активы"		395 598	46 212	-

3.2. Основные средства

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Выбытие основных средств происходило в связи с прекращением аренды офисного помещения, в связи с потерей потребности в них и физическим износом. Прибыли и убытки от продажи основных средств отсутствуют. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов свернуто.

На отчетную дату не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество в течении отчетного года оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Информация о структуре основных средств приведена в таблице:

Таблица 3.2.1. Наличие основных средств, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Основные средства в организации, в т.ч.	108 579	97 208	-
1.1.	Здания (неотделимые улучшения в арендованное имущество)	17 115	3 698	-
1.2.	Сооружения	-	-	-
1.3.	Машины и оборудование (кроме офисного)	7 576	6 509	-
1.4.	Офисное оборудование	25 078	30 158	-
1.5.	Транспортные средства	51 132	49 553	-
1.6.	Производственный и хозяйственный инвентарь	5 641	5 425	-
1.7.	Другие виды основных средств	2 037	1 865	-
2	Приобретение объектов основных средств	1 031	2 776	-
2.1.	Офисное оборудование	1 031	2 776	-
3	Затраты на модернизацию основных средств	290	-	-
3.1.	Офисное оборудование	290	-	-
4	Права пользования активами	278 242	137 863	-
4.1.	Здания (помещения)	250 111	117 471	-
4.2.	Транспортные средства (Лизинг)	28 131	20 392	-
5	Авансы выданные на приобретение основных средств	545	3 578	-
Итого по строке 1150 "Основные средства"		388 687	241 425	-

Измененные оценки не существенно отличаются от предыдущих оценок. Изменения оценок будут учитываются Обществом, как изменение в оценочные значения, согласно положениям ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений". Измененные оценки не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

По строке 11503 приобретение объектов основных средств 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию, в основном это офисная техника – компьютеры, ноутбуки и мониторы, поступившие от поставщиков в последние дни отчетного года.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует помещения под офисы и производственные цеха.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды помещений переменные арендные платежи признаются по мере и в периоде поступления таких расходов.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, включались в стоимость права пользования активом в случаях, когда суммы таких затрат известны до принятия Актива к учету.

Затраты на неотделимые улучшения помещений, произведенные силами арендодателя, учитываются как увеличение стоимости права пользования активом.

В течении отчетного года фактическая стоимость и обязательства по договорам аренды помещений пересматривались в связи с увеличением и уменьшением арендуемых площадей и соответственно арендной платы, а также в связи с изменением предполагаемой арендной платы согласно договорам.

Данные по строке 1150 на 31.12.2023 откорректированы: в состав основных средств, но в отдельной строке 11505 показаны авансы, выданные на их приобретение.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в Приложении №2.

3.3. Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются Материалы – комплектующие для изготовления продукции.

Неоплаченные запасы и запасы, имеющие ограничения на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

В связи с отсутствием признаков обесценения запасов резерв под обесценение на 31.12.2024 не создавался.

Авансы, выданные под закупку комплектующих, учитывались в 2023 году в составе дебиторской задолженности. В связи с изменением учетной политики с 2024 года, авансы (предварительная оплата, задатки) с целью приобретения, создания, переработкой запасов на отчетную дату и соответствующие предыдущие отчетные даты отражены в составе запасов.

В 2023 году Общество при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывала по средней себестоимости. С 01.01.2024 – по методу ФИФО.

В 2024 году выявлены ошибки бухгалтерского учета предыдущего периода: поставщик не своевременно предоставил первичные документы, в связи с чем стоимость приобретенных материалов оказалась занижена.

Корректировки, повлиявшие на строку 1210 в Бухгалтерском балансе отражены в следующей таблице:

Таблица 3.3.1. Корректировка бухгалтерского баланса в части строки Запасы, тыс. руб.

№	Наименование корректировки	Строка баланса	На 31.12.2023			
			До корректировки	Корректировка строки запасы	Прочие корректировки	После корректировки
Отражение авансов, выданных на приобретение запасов						
1	Запасы	1210	1 829 633	563 317	X	X
2	Дебиторская задолженность	1230	671 815	(563 317)	(36 766)	71 732
Отражение документов прошлых лет						
1	Запасы	1210		35 241		
2	Кредиторская задолженность (расчёты с поставщиками)	1520	2 843 542	35 241	(99)	2 878 684
Прочие корректировки						
1	Запасы	1210		59		2 428 250
2	Нераспределенная прибыль	1370	(87 393)	59	743	(86 591)

Авансы, выданные поставщикам на приобретение запасов, и не погашенные до 31.12.2023 года, в отчетности за 2023 год были отражены как дебиторская задолженность (по строке 1230), а начиная с отчетности за 2024 год отражены как запасы (по строке 1210) в сумме 563 317 тыс. руб.

В 2024 году в бухгалтерию организации поступили документы от поставщиков и подрядчиков, увеличивающие расходы на приобретение материалов, комплектующих в 2023 году. Данные расходы признаны существенными и отражены как исправления ошибок прошлых лет путем увеличения данных бухгалтерского баланса на 31.12.2023, а именно: Запасов (строка 1210) и кредиторской задолженности перед поставщиками (строка 1520) на сумму 35 241 тыс. руб.

В 2023 году были заключены крупные контракты на изготовление продукции. Для этого приобретено достаточное количество комплектующих, а также решение и затаривание связано с желанием руководства снизить риск увеличения

закупочных цен в связи с инфляцией. В условиях фиксированных цен на продукцию это могло привести к снижению рентабельности.

Кроме того, были перечислены авансы поставщикам, материалы по которым поступили в 1 квартале 2024 года.

В 2023 году Общество приступило к производству продукции, однако реализация по условиям контрактов состоялась только в сентябре 2024 года. В связи с этим так же происходило затаривание готовой продукции.

Данная ситуация обусловлена спецификой деятельности и условиями контрактов с Заказчиками.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в таблице.

Таблица 3.3.2. Наличие запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Запасы - всего	1 029 088	2 428 250	-
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	762 303	1 015 997	-
Готовая продукция	29 266	846 209	-
Товары для перепродажи (покупные изделия)	16 157	2 727	-
Товары и готовая продукция отгруженные	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве (полуфабрикаты собственного производства)	106 819	-	-
Прочие запасы и затраты (авансы выданные на приобретение запасов)	114 543	563 317	-

Дополнительная информация о запасах раскрыта в Приложении № 3.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и корректировках дебиторской задолженности приведена в таблице 3.4.1.

В отчетности за текущий год Общество раскрывает дебиторскую задолженность более развернуто, выделяя в отдельных строках расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию, расходы будущих периодов, расчеты с подотчетными лицами.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2020, в межотчетный период Общество произвело перекалфикацию расходов на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение. В 2023 году такие расходы учитывались в составе расходов будущих периодов и отражались в балансе как прочие внеоборотные активы. С 2024 года такие расходы учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности. Кроме того, авансы, выданные на приобретение нематериальных активов, основных средств и запасов в

отчетности за 2023 год отражались в составе дебиторской задолженности, а в отчетности за 2024 год – в составе соответствующих разделов (строк).

Данные корректировки не связаны с изменением финансовых результатов и валюты баланса.

Корректировки, увеличившие нераспределенную прибыль, связаны с исправлением ошибок прошлых лет и составили 162 тыс. руб.

Таблица 3.4.1. Наличие и корректировки дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	Код строки	Сумма дебиторской задолженности					
		на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023 (после корректировок)	Корректировки на 31.12.2023			на 31 декабря 2023 (до корректировок)
				уточнение вида задолженности	изменение учетной политики	отражено в составе других разделов	
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	11 228	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	55 769	53 997	-	-	(613 107)	667 104
Авансы выданные на НМА	11104	-	(46 212)	-	-	(46 212)	-
Авансы выданные на ОС	11505	-	(3 578)	-	-	(3 578)	-
Авансы выданные на запасы	12501	-	(563 317)	-	-	(563 317)	-
Расчеты по налогам и сборам	12303	395 844	10	10	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	13	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	12307	6 603	14 330	1 144	13 186	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190				(12 499)		
Прочие оборотные активы	1260				(687)		
Расчеты с подотчетными лицами	12305	5 072	928	928	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	10 262	2467	2467	-	-	-
Прочая	1230	-	-	(4549)	-	(162)	4 711
Нераспределённая прибыль						162	
Резерв сомнительной задолженности	12302	(2 038)	-	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	1230	482 753	71 732	--	13 186	(613 269)	671 815

Резерв по сомнительным долгам создан в размере 2 038 тыс. руб. по просроченной задолженности по состоянию на отчетную дату, той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. В резерве учтена задолженность за поставленные изделия по договору поставки в размере 4 076 тыс. руб. Комиссия сочла, что вероятность оплаты долга составляет 50%, поэтому резерв сформирован на 50% от размера долга. На момент составления отчетности задолженность покупателя погашена полностью.

По результатам работы за 9 месяцев 2024 года Общество произвело реализацию по крупным договорам, и получило в результате прибыль. Налог на прибыль по декларации за 9 месяцев 2024 года составил 387 201 тысячу рублей. Кроме того, авансовые платежи по налогу на прибыль в 4 квартале 2024 года – 365 882 тысячи рублей.

По результат работы за 12 месяцев 2024г. сумма налога, исчисленного за год, составила 383 213 тыс. руб., что меньше, чем перечисленные авансовые платежи. Сумма переплаты по налогу на прибыль на 31.12.2024 составляет 369 872 тыс. руб.

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2024 составляет 20 683 тыс. руб.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в Приложении № 4.

3.5. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения. Общество предоставляло краткосрочные процентные займы связанным лицам на краткосрочной основе.

Таблица 3.5.1. Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.

№ п/п	Финансовые вложения	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1.	Вложения в уставные капиталы	-	-	-
2.	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3.	Предоставленные займы	-	2 100	-

Иное использование финансовых вложений отсутствует. Финансовые вложения не обременялись обязательствами залога.

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в Приложении № 5.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Таблица 3.6.1. Наличие запасов, тыс. руб.

№ п/п	Денежные средства	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1.	Денежные средства, из них:	916 237	123 498	-
	в том числе:			
1.1.	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	916 237	3 498	-
1.2.	Денежные средства на краткосрочных депозитах	-	120 000	-

3.7. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы и обязательства отражались в 2023 году развернуто, в отчетности за 2024 год – свернуто. В связи с этим отложенные налоговые активы на начало периода уменьшены на 43 746 тысяч рублей.

В связи с изменением учетной политики в части начала применения ФСБУ 14/2022 нематериальные активы были отнесены на текущие расходы, отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 пересчитаны и увеличились на 204 тысячи рублей.

В связи с выявленными ошибками, в основном – неотраженной инвентаризацией резерва отпусков за начало отчетного года, признано уменьшение расхода и убытка для налога на прибыль. В связи с этим отложенные налоговые активы уменьшились на 418 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыта в Приложении № 12.

3.8. Кредиты и займы

Общество в 2022–2023 годах брало заём на пополнение оборотных средств в сумме 2 000 тыс. руб. В 2024 году Общество не прибегало к заёмным средствам.

Информация о кредиторах и займодавцах приведена в Приложении № 8.

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства:

Таблица 3.9.1. Наличие кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	Остаток на конец 2024	Остаток на конец 2023		
			После корректировки	Корректировка	До корректировки
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		245 487	123 218	(9 553)	132 771
в том числе:					
арендные обязательства	1450	245 487	123 218	(9 553)	132 771
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		1 420 648	2 888 236	44 694	2 843 542
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	75 060	62 506	35 297	27 209
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 077 733	2 723 689	1	2 723 688
Расчеты по налогам и сборам	15203	221 861	47 649	(15 106)	62 755
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 295	14 949	14 949	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	11 140	29 850	29 850	-
Расчеты с подотчетными лицами	15206	57	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	24	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	623	41	41	-
Краткосрочные займы выданные	1510	-	-	-	-
Прочая	1520	-	-	(29 891)	29 891
Арендные обязательства	1550	26 855	9 553	9 553	-
Кредиторская задолженность всего		1 666 135	3 011 454	35 141	2 976 313

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Подробная информация о кредиторах и займодавцах приведена в Приложении № 4.

3.10. Обязательства по аренде

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса. Общество арендует: помещения под офисы, склады и производственные цеха. Все помещения Общество намерено арендовать и в будущем, намерения расторгнуть отношения с арендодателями отсутствуют.

Кроме того, Общество заключило договоры лизинга автомобилей, которые используются в производственной длительности. В 2025 году данные договоры не планируются прекращать.

В отчетности за 2023 год все арендные обязательства отражались в составе долгосрочных обязательств, в отчетности за 2024 год данный показатель разделен на долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Эти корректировки не повлияли на нераспределенную прибыль.

Таблица 3.10.1. Арендные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	Остаток на конец 2024	Остаток на конец 2023		
			После корректировки	Корректировка	До корректировки
Долгосрочные арендные обязательства	14501	245 487	123 218	(9 553)	132 771
Краткосрочные арендные обязательства	15501	26 855	9 553	9 553	-
Итого		272 342	-	-	132 771

3.11. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

В 2023 году была допущена ошибка- в учете не отражены результаты инвентаризации резерва отпусков. В отчетности за 2024 год эта ошибка исправлена, путем корректировки данных на 31.12.2023.

Таблица 3.11.1. наличие и корректировка оценочных обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	Остаток на конец 2024	Остаток на конец 2023		
			После корректировки	Корректировка	До корректировки
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	32 296	12 128	(2040)	14 168

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2024 года

3.12. Уставной капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации:

Таблица 3.12.1. Уставной капитал, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1.	Уставной капитал	10	10	-

Резервный, добавочный капитал не создавался.

3.13. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):.

Таблица 3.13.1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 515 802	-	-
1.	Прибыль, подлежащая распределению	1 602 393	-	-
2.	Убыток, подлежащий распределению	(86 591)	(86 591)	-
3.	Прибыль, направленная на финансирование текущей деятельности и инвестиционных программ	-	-	-
	Итого	1 515 802	(86 591)	-

Информация о корректировках нераспределенной прибыли на 31.12.2023 приведена в Приложении №15.

3.14. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В 2023 году выручка отсутствовала.

Структура выручки 2024 года по видам представлена в таблице ниже:

Таблица 3.14.1. Выручка, тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2024 год
1	Продукция, работы производственного характера	5 222 774
2	НИОКР	-
4	Прочие работы и услуги	4 045
Итого		5 226 819

3.15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

Информация о структуре себестоимости приведена в таблице.

Таблица 3.15.1. Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	1 658 752	643 266
Расходы на оплату труда	454 940	147 265
Отчисления на социальные нужды	106 282	38 733
Амортизация	68 068	11 485
Прочие затраты	230 794	127 617
Итого по элементам	2 518 836	968 365
Фактическая себестоимость проданных товаров	5 512	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(852 779)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	700 537	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 224 885	115 586

Затраты на энергетические ресурсы в деятельности Общества не производились как в отчетном году, так и предшествующем. При аренде помещений затраты на энергоресурсы включаются в стоимость арендных платежей.

3.16. Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов отражены затраты на услуги перевозчика при транспортировке продукции покупателю, когда стоимость этих услуг не включалась в себестоимость изделий по условию договора.

3.17. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таблица 3.17.1. Управленческие расходы, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
1	Материальные затраты	(860)	(2 159)
2	Расходы на оплату труда	(253 013)	(44 981)
3	Отчисления на социальные нужды	(53 967)	(10 892)
4	Амортизация	(47 468)	(5 008)
5	Лизинг	(9 775)	(1 880)
6	Командировочные	(669)	(1 742)
7	Налоги и сборы	(159)	(161)
8	Аренда помещений	(3 331)	(26 107)
9	Приобретение офисного инвентаря	(2 650)	(15 720)
10	Консультационные услуги	(30 755)	(3 880)
11	Представительские	(15 040)	---
12	Транспортные расходы	(9 923)	---
13	IT- инфраструктура офисов	(7 786)	---
14	Прочие затраты	(3 536)	(3 056)
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы"		(438 932)	(115 586)

Информация о управленческих расходах приведена в Приложении №10.

3.18. Прочие доходы и расходы

Таблица 3.18.1. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	За Январь - Декабрь 2024 г.				За Январь - Декабрь 2023 г.	
		Развернуто		Свернуто		Свернуто	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	доходы и расходы от выбытия внеоборотных активов	-	(111)	-	(111)	-	-
2	доходы и расходы от выбытия материалов и прочего имущества	3 113	(2 800)	313	-	-	-
3	прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов (резерв на оплату труда)	560	-	560	-	-	-

№ п/п	Наименование статьи	За Январь - Декабрь 2024 г.				За Январь - Декабрь 2023 г.	
		Развернуто		Свернуто		Свернуто	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
4	прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов (Резерв по сомнительным долгам)		(2 038)		(2 038)	-	-
5	Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам	4 736	(24 875)	4 736	(24 875)	x	(8)
6	Расходы на услуги банков	x	(693)	x	(693)	x	(239)
7	НДС не подтвержденный счетом-фактурой	-	(4 871)	-	(4 871)	-	-
8	ГСМ, не подтвержденные путевыми листами	-	(2 222)	-	(2 222)	-	(1 169)
9	Представительские расходы	-	(2 332)	-	(2 332)	-	(3 777)
10	Прочие	90	(54)	90	(54)	6	(2 363)
ИТОГО		8 499	(39 996)	5 699	(37 196)	6	(7 555)

3.19. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.20. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль и временных разницах раскрыта в Приложении № 12.

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль изменена с 20% на 25%. Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны с учетом увеличения ставки.

Сумма корректировок отложенных налогов составила 308 тыс. руб. и отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

3.21. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Таблица 3.21.1. Чистая прибыль, тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	1 602 393	(87 351)

Чистая прибыль за 2024 год в текущей отчетности откорректирована следующим образом:

Таблица 3.21.2. Чистая прибыль Корректировка данных за 2023 год, тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код строки	За 2023 год после корректировки	Корректировка	За 2023 год до корректировки
1	Управленческие расходы	2200	(115 586)	53	(115 639)
2	Прочие расходы	2340	(7 555)	(1)	(7 554)
3	Налог на прибыль	2410	19 953	(10)	19 963
4	Чистая прибыль	2400	(87 351)	42	(87 393)

3.22. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

В отчетности за 2024 НДС отражено свернуто по строке 4114.

Обязательства по аренде представляют собой долговое обязательство арендатора перед арендодателем, поэтому каждый арендный платеж необходимо разделить на 2 части:

- оплата основной суммы обязательства по аренде;
- оплата процентов по обязательству по аренде.

Выплаты в счет погашения основной суммы обязательства отражены в разделе «Денежные потоки по финансовой деятельности» по строке 4326 «арендные платежи».

Выплаты в счет погашения процентов по аренде - в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам».

Подробно произведённые корректировки данных по состоянию на 31.12.2023 показаны в Приложении № 15.

3.23. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Общество зарегистрировано и начало свою деятельность в ноябре 2022 года. Первая отчетность составлялась за период с начала деятельности по 31.12.2023. В указанный период Общество организовывало свою хозяйственную деятельность, заключались договоры с поставщиками и заказчиками, закупались материалы, велся набор персонала. В 2024 году объем заказов увеличился, началась реализация продукции. Изготавливаемые изделия модернизировались и усложнялись. В связи с этим с 01.01.2024 года была утверждена обновленная учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. Новый порядок учета соответствует изменениям Федеральных стандартов и практики применения, дает более детальную и качественную аналитику фактов хозяйственной жизни и позволяет составлять более детальную бухгалтерскую отчетность.

В целях сопоставимости, данные за предыдущий период откорректированы с учетом актуальной политики.

Подробно произведённые корректировки данных по состоянию на 31.12.2023 показаны в Приложении № 15.

3.24. Связанные стороны

К основному управленческому персоналу относятся: Первый заместитель генерального директора, Заместитель генерального директора по развитию, Заместитель генерального директора по продажам, директор по безопасности, директор по технологическому развитию, операционный директор, директор по производству, исполнительный директор.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 и 2024 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 и 2024 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация по связанным сторонам и вознаграждениям основному управленческому персоналу Общества приведена в Приложении № 14.

3.25. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Приложении № 9.

3.26. Отчет об изменении капитала

Стоимость чистых активов по результатам первого года работы Общества был отрицательным, и составил минус 86 582 тыс. руб., что является обычной ситуацией для начала деятельности. На отчетную дату стоимость чистых активов имеет положительное значение и составила 1 515 813 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 и 2024 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода		
Актив						
1. Внеоборотные активы	307 384	784 284	10,5	24,4	476 900	+155,1
в том числе: основные средства	241 425	388 687	8,2	12,1	147 262	+61
нематериальные активы	46 210	395 597	1,6	12,3	349 387	+8,6 раза
2. Оборотные, всего	2 629 616	2 430 267	89,5	75,6	(199 349)	-7,6
в том числе: запасы	242 825	1 029 088	82,7	32	(1 399 162)	-57,6
дебиторская задолженность	71 732	482 753	2,4	15	411 021	+6,7 раза
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	125 598	916 237	4,3	28,5	790 639	+7,3 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	(86 581)	1 515 812	-2,9	47,2	1 602 393	↑
2. Долгосрочные обязательства, всего	132 771	272 650	4,5	8,5	139 879	+105,4
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	2 890 810	1 426 089	98,4	44,4	(1 464 721)	-50,7
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	2 937 000	3 214 551	100	100	277 551	+9,5

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода в активах организации доля внеоборотных средств составляет одну четвертую, а текущих активов – три четвертых.

Активы организации за весь период увеличились на 277 551 тыс. руб. (на 9,5%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – в 19,5 раза. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным.

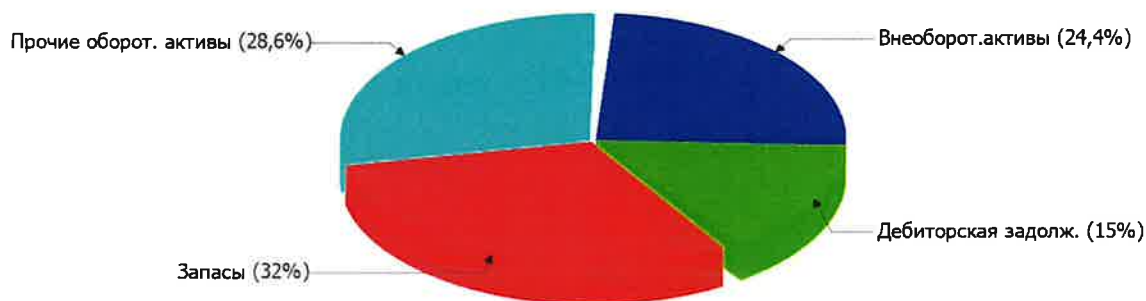
Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:

Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 792 739 тыс. руб. (46,6%)
- дебиторская задолженность – 411 021 тыс. руб. (24,2%)
- нематериальные активы – 349 387 тыс. руб. (20,5%)
- основные средства – 147 262 тыс. руб. (8,7%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

Структура активов организации на 31 декабря 2024 г.

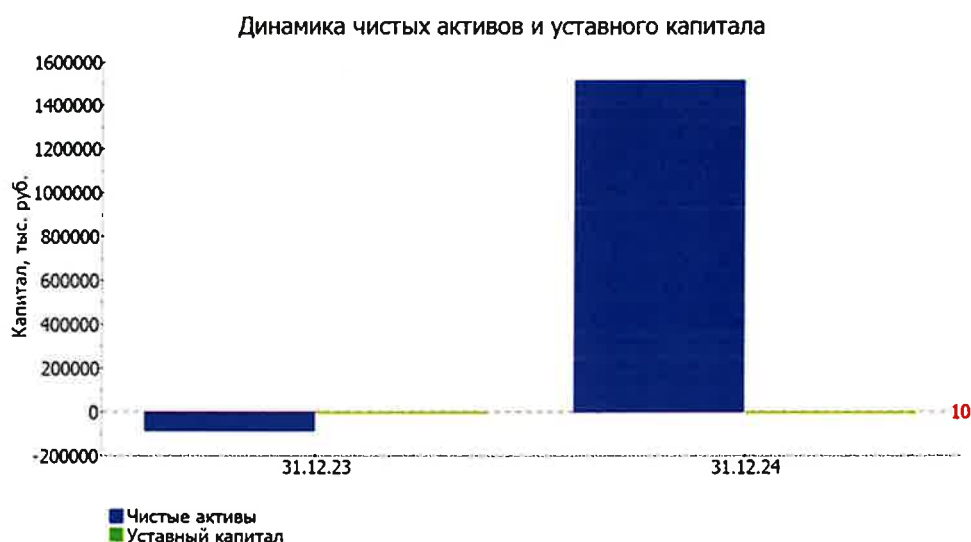


- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 602 393 тыс. руб. (90,9%)
- прочие долгосрочные обязательства – 139 571 тыс. руб. (7,9%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-1 399 162 тыс. руб. и -1 484 889 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации за весь анализируемый период очень сильно вырос – с -86 581,0 тыс. руб. до 1 515 812,0 тыс. руб. (т. е. на 1 602 393,0 тыс. руб.).

5.2. Чистые активы организации



Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода		
1. Чистые активы	(86 581)	1 515 812	-2,9	47,2	1 602 393	↑
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	(86 591)	1 515 802	-2,9	47,2	1 602 393	↑

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2024 намного (в 151 581,2 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.

5.3. Анализ финансовой устойчивости организации

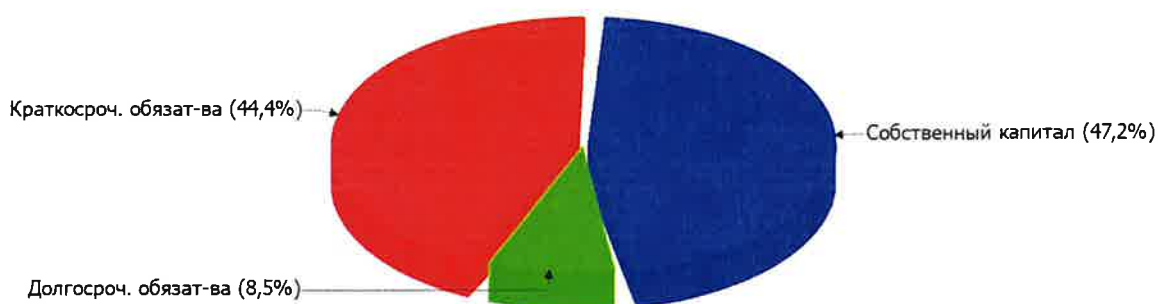
Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя			Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2023	31.12.2024	Изменение показателя (гр.3-гр.2)	
Коэффициент автономии	-0,03	0,47	+0,5	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,15	0,3	+0,45	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,02	0,56	+0,54	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	—	0,48	+0,48	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,2 и более. (коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале)
Коэффициент обеспеченности запасов	-0,16	0,71	+0,87	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,96	0,84	-0,12	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2024 составил 0,47. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение укладывается в принятую для этого показателя норму (нормальное значение: 0,45 и более, оптимальное 0,55-0,7) и свидетельствует о хорошем балансе собственного и заемного капитала. коэффициент автономии за весь рассматриваемый период повысился на 0,5.

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации:

Структура капитала организации на 31 декабря 2024 г.



По состоянию на 31.12.2024 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся 0,3.

За весь анализируемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами резко вырос (+0,45). на 31 декабря 2024 г. значение коэффициента можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному.

За год коэффициент покрытия инвестиций очень сильно вырос – с 0,02 до 0,56 (т. е. на 0,54). Значение коэффициента на 31.12.2024 ниже нормы.

За год коэффициент обеспеченности материальных запасов очень сильно увеличился на 0,87 и составил 0,71. По состоянию на 31.12.2024 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно охарактеризовать как вполне соответствующее нормальному.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (83,9% и 16,1% соответственно). При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности выросла на 11,7%.

Показатель	Значение показателя			Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2023	31.12.2024	Изменение показателя (гр.3-гр.2)	
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,91	1,7	+0,79	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,07	0,98	+0,91	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,9 и более.

3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,04	0,64	+0,6	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,15.
---------------------------------------	------	------	------	---

На конец периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (1,7 против нормативного значения 1,8). При этом следует отметить, что за год коэффициент вырос на 0,79.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует норме – 0,98 при норме 0,9. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Коэффициент абсолютной ликвидности, как и два другие, имеет значение, соответствующее норме (0,64). За весь период коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,6.

5.4. Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности Общества в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

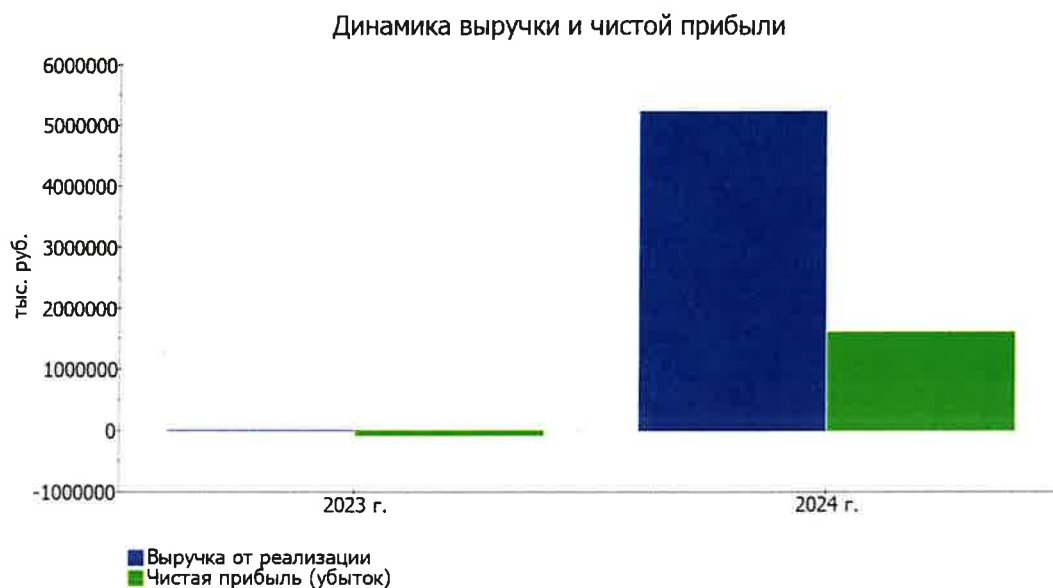
Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за год организация получила прибыль от продаж в размере 2 001 934 тыс. руб., что равняется 38,3% от выручки. В прошлом периоде, наоборот, был получен убыток в сумме 115 586 тыс. руб.

Прибыль от прочих операций за год составила 3 720 тыс. руб., что на 4 562 тыс. руб. (55,1%) меньше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 0,2% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 -гр.2)	± % ((3-2) :2)	Годовая величина, тыс. руб.
1. Выручка	–	5 226 819	5 226 819	–	2 613 410
2. Расходы по обычным видам деятельности	115 586	3 224 885	3 109 299	+27,9 раза	1 670 236
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	(115 586)	2 001 934	2 117 520	↑	943 174
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	13 137	26 052	12 915	+98,3	19 595
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	(102 449)	2 027 986	2 130 435	↑	962 769

Показатель	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 -гр.2)	± % ((3-2) :2)	Годовая величина, тыс. руб.
6. Проценты к уплате	4 855	22 332	17 477	+4,6 раза	13 594
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	19 953	(403 261)	(423 214)	↓	(191 654)
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	(87 351)	1 602 393	1 689 744	↑	757 521
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	(87 351)	1 602 393	1 689 744	↑	757 521
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	1 602 393	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Общества в течение всего анализируемого периода.



Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2023 г.	2024 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2): 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	–	38,3	+38,3	–
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	–	38,8	+38,8	–
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	–	30,7	+30,7	–

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Рентабельность продаж за период 01.01–31.12.2024 составила 38,3%.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил 38,8%. Это значит, что в каждом рубле выручки Общества содержалось 38,8 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2024 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	223,6	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 17% и более.
Рентабельность активов (ROA)	52	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	220,5	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За 2024 год каждый рубль собственного капитала организации обеспечил чистую прибыль в размере 2,236 руб.

За последний год значение рентабельности активов, равное 52%, можно характеризовать как исключительно хорошее.

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях 2024 г.	Коэфф. 2024 г.
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 195 дн.)	177	2,1
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 46 и менее дн.)	196	1,9
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 89 и менее дн.)	19	18,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	150	2,4
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 243 и менее дн.)	215	1,7
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	50	7,3

Данные об оборачиваемости активов в течение анализируемого периода свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 215 календарных дней. При этом требуется 196 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общества в течение анализируемого периода.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение, равное 0,3;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- отличная рентабельность активов (52% за последний год);
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- за 2024 год получена прибыль от продаж (2 001 934 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+2 117 520 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 1 602 393 тыс. руб. (+1 689 744 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Среди положительных показателей финансового положения Общества можно выделить следующие:

- доля собственного капитала в активах организации составляет 47%, что укладывается в норму;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует нормальному значению.

Следующие 2 показателя финансового положения организации имеют неудовлетворительные значения:

- не укладывается в нормативное значение коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 56% от общего капитала организации).

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение на границе нормативного

- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

В ходе анализа был получен только один показатель, имеющий критическое значение – крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Полученные значения показателей свидетельствуют о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе отвечать по своим обязательствам. Организации с подобными финансовыми показателями относятся к категории заемщиков с хорошей кредитоспособностью.

6. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, по состоянию на 31.12.2024, отсутствуют.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2023 и 2024 г.

Общество попало под санкции, объявленные Украиной. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

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, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности

Кредитные риски

Кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у организации возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании;
- денежные средства Общества размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта;

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых

органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На конец отчетного периода Общество не имеет неразрешенные судебные разбирательства.

25.10.2024 вступило в силу Решение Арбитражного суда по Делу № А40-162642/24-158-610, которым присуждено взыскать с ЗАО «ПКБ СЭП» в пользу ООО «ГБС Гарпия» 58 539 тыс. руб. основного долга, а также пени в размере 2 828 тыс. руб. В настоящее время идет процесс взыскания задолженности.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества (Протокол № б/н от 24.02.2025) аудитором выбрана ООО «Аудиторская фирма ИНТЕРКОН». Стоимость договора на аудит составляет 850 тыс. руб.

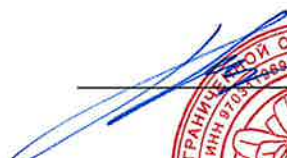
**ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ПРИЛОЖЕНИЯ
К ПОЯСНЕНИЯМ:**

№ п/п	Наименование формы отчета, приложения, расшифровки
	Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности
1	Бухгалтерский баланс
2	Отчет о финансовых результатах
3	Отчет об изменении капитала
4	Отчет о движении денежных средств
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
6	Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
6.1.	Приложение № 1 Расшифровка строки 1110 "Нематериальные активы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
6.2.	Приложение № 2 Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса: Основные средства
6.3.	Приложение № 3 Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса: Запасы
6.4.	Приложение № 4 Расшифровка строк 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса: Дебиторская и кредиторская задолженность
6.5.	Приложение № 5 Расшифровка строки 1170 Бухгалтерского баланса: Финансовые вложения
6.6.	Приложение № 6 Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса: Денежные средства и денежные эквиваленты
6.7.	Приложение № 7 Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского баланса: Прочие оборотные активы
6.8.	Приложение № 8 Расшифровка строк 1410, 1510 Бухгалтерского баланса: Заемные средства
6.9.	Приложение № 9 Расшифровка строк 1430, 1540 Бухгалтерского баланса: Оценочные обязательства
6.10.	Приложение № 10 Расшифровка строки 2220 Отчета о финансовых результатах: Управленческие расходы

№ п/п	Наименование формы отчета, приложения, расшифровки
6.11.	Приложение № 11 Расшифровка строк 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах: Прочие доходы, Прочие расходы
6.12.	Приложение № 12 Расшифровка строк 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах: текущий налог на прибыль, отложенный налог на прибыль
6.13.	Приложение № 13 Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2023 г.
6.14.	Приложение № 14 Расшифровка операций со связанными сторонами
6.15.	Приложение № 15 Корректировка данных бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Генеральный директор

«31» марта 2025 г.

  Шукин К.О.

Расшифровка строки 1110 "Нематериальные активы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"

по состоянию на 31.12.2024

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1.1. Платилие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						Корректировки в связи с изменениемучетной политики		На конец периода		
		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-	убыток от обесцене-ния	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-
	за 2023г.	-	-	1 500	-	(480)	-	-	-	-	(1 500)	480	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 500	-	(480)	-	-	-	-	(1 500)	480	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	500	-	(160)	-	-	-	-	(500)	160	-	-
Логотип	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	500	-	(160)	-	-	-	-	(500)	160	-	-
Макет для печатной продукции	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	500	-	(160)	-	-	-	-	(500)	160	-	-
Фирменный стиль	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	500	-	(160)	-	-	-	-	(500)	160	-	-

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано как не давших положительного результата	учтена стоимость материальных носителей	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2024г.	46 212	397 047	-	(1 450)	(46 211)	395 598
	за 2023г.	-	47 712	-	-	(1 500)	46 212
в том числе:							
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам, в том числе	за 2024г.	-	235 334	-	(1 050)	-	234 284
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ	за 2024г.	-	6 702	-	-	-	6 702
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	за 2024г.	-	228 632	-	(1 050)	-	227 582
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, в том числе	за 2024г.	-	96 026	-	(400)	-	95 626
	за 2023г.	-	1 500	-	-	(1 500)	-
Программы для ЭВМ	за 2024г.	-	85 955	-	-	-	85 955
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	за 2024г.	-	10 071	-	(400)	-	9 671
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 500	-	-	(1 500)	-
Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	за 2024г.	46 212	65 687	-	-	(46 211)	65 688
	за 2023г.	-	46 212	-	-	-	46 212

Генеральный директор

31.03.2025

Щукин К.О.



Расшифровка строки 1150 "Основные средства" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"

Общество с ограниченной ответственностью "РБС Гартия"

по состоянию на 31.12.2024

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
		На начало года		Выбыло объектов		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			начислено амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	за 2024г.	246 076	(11 005)	259 892	(33 154)	190	(75 179)	-	-	472 814	(85 993)
	за 2023г.	-	-	246 076	-	-	(11 005)	-	-	246 076	(11 005)
	за 2024г.	104 176	(6 969)	57 073	(167)	56	(45 591)	-	-	161 082	(52 504)
	за 2023г.	-	-	104 176	-	-	(6 969)	-	-	104 176	(6 969)
	за 2024г.	3 698	-	14 804	-	-	(1 387)	-	-	18 502	(1 387)
	за 2023г.	-	-	3 698	-	-	-	-	-	3 698	-
	за 2024г.	6 988	(479)	4 472	-	-	(3 405)	-	-	11 480	(3 884)
	за 2023г.	-	-	6 988	-	-	(479)	-	-	6 988	(479)
	за 2024г.	31 595	(1 437)	12 230	(167)	56	(17 199)	-	-	43 658	(18 580)
	за 2023г.	-	-	31 595	-	-	(1 437)	-	-	31 595	(1 437)
Транспортные средства	за 2024г.	54 507	(4 955)	23 689	-	-	(22 110)	-	-	78 196	(27 065)
	за 2023г.	-	-	54 507	-	-	(4 955)	-	-	54 507	(4 955)
	за 2024г.	5 509	(84)	1 461	-	-	(245)	-	-	6 970	(1 329)
	за 2023г.	-	-	5 509	-	-	(84)	-	-	5 509	(84)
Другие виды основных средств	за 2024г.	1 879	(14)	417	-	-	(245)	-	-	2 296	(259)
	за 2023г.	-	-	1 879	-	-	(14)	-	-	1 879	(14)
Право пользования активами - всего	за 2024г.	141 900	(4 036)	202 819	(32 987)	134	(29 587)	-	-	311 732	(33 489)
	за 2023г.	-	-	141 900	-	-	(4 036)	-	-	141 900	(4 036)
в том числе:	за 2024г.	119 628	(2 156)	184 045	(32 987)	134	(18 552)	-	-	270 686	(20 574)
	за 2023г.	-	-	119 628	-	-	(2 156)	-	-	119 628	(2 156)
	за 2024г.	22 272	(1 880)	18 774	-	-	(11 035)	-	-	41 046	(12 915)
	за 2023г.	-	-	22 272	-	-	(1 880)	-	-	22 272	(1 880)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	за 2024г.	2 776	261 764	(3 326)	(259 893)	1 321
	за 2023г.	-	259 988	(11 136)	(246 076)	2 776
Здания (неотделимые улучшения в арендуемые помещения)	за 2024г.	-	14 804	-	(14 804)	-
	за 2023г.	-	3 698	-	(3 698)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	-	7 337	(2 865)	(4 472)	-
	за 2023г.	-	18 124	(11 136)	(6 988)	-
Офисное оборудование	за 2024г.	2 776	11 237	(461)	(12 231)	1 321
	за 2023г.	-	34 371	-	(31 595)	2 776
Транспортные средства	за 2024г.	-	23 689	-	(23 689)	-
	за 2023г.	-	54 507	-	(54 507)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	-	1 461	-	(1 461)	-
	за 2023г.	-	5 509	-	(5 509)	-
Другие виды основных средств	за 2024г.	-	417	-	(417)	-
	за 2023г.	-	1 879	-	(1 879)	-
Право пользования активом (Здания, помещения)	за 2024г.	-	184 045	-	(184 045)	-
	за 2023г.	-	119 628	-	(119 628)	-
Право пользования активом (Транспортные средства)	за 2024г.	-	18 774	-	(18 774)	-
	за 2023г.	-	22 272	-	(22 272)	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	за 2024г.	3 578	545	-	(3 578)	545
	за 2023г.	3 578	-	-	-	3 578

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования,	5260	10 308	11 689
в том числе:			
Транспортные средства	5261	-	11 689
Офисное оборудование	5262	10 308	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Генеральный
директор


(подпись)

Шукин К.О.

(расшифровка подписи)

31.03.2025



3. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступления и затраты			Изменения за период					На конец периода						
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости	на начало периода до корректировки	связи с изменением учетной политики	Корректировка	выбыло	связи с изменением учетной политики	Корректировка	В связи с исправлением ошибок	себе-стоимость после корректировки	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости НДС	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 428 250	-	2 428 250	13 516 650	-	-	-	(14 894 534)	-	-	-	(14 894 534)	-	-	4 080 195	1 050 366	(21 278)	1 029 088
в том числе	5420	за 2023г.	-	-	-	3 337 583	2 013 485	35 241	5 386 319	(1 507 960)	(1 450 168)	59	(2 958 069)	-	-	-	2 709 021	2 428 250	-	2 428 250
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 015 997	-	1 015 997	1 540 149	-	-	1 540 148	(1 793 843)	-	-	-	(1 793 843)	-	-	3 368 928	762 303	-	762 303
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 704 813	-	25 751	1 730 564	(655 028)	(59 539)	-	-	(714 567)	-	-	1 929 486	1 015 997	-	1 015 997
	5402	за 2024г.	846 209	-	846 209	4 655 938	-	-	4 655 938	(5 472 861)	-	-	-	(5 472 861)	-	-	633 017	29 266	-	29 266
	5422	за 2023г.	-	-	-	777 121	-	9 490	786 611	-	59 598	-	-	59 598	-	-	777 708	846 209	-	846 209
	5403	за 2024г.	2 727	-	2 727	74 271	-	-	74 271	(60 841)	-	-	-	(60 841)	-	-	78 250	16 157	-	16 157
	5423	за 2023г.	-	-	-	2 727	-	-	2 727	-	-	-	-	-	-	-	1 827	2 727	-	2 727
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2024г.	-	-	-	7 116 612	-	-	7 116 612	(7 009 793)	-	-	-	(7 009 793)	-	-	-	106 819	-	106 819
	5425	за 2023г.	-	-	-	852 932	20	-	852 952	(852 932)	(79)	59	(852 952)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты (авансы выданные на приобретение запасов)	5406	за 2024г.	563 317	-	563 317	129 680	-	-	129 680	(557 176)	-	-	-	(557 176)	-	-	-	135 821	(21 278)	114 543
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	2 013 465	-	2 013 465	(1 450 148)	-	-	-	(1 450 148)	-	-	-	563 317	-	563 317

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Генеральный
директор

Шукин Кирилл Олегович

(подпись)

Электронная цифровая подпись

31.03.2025



4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		выбыло								учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	Изменение учетной политики	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (страхование)	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	71 732	-	10 915 733	-	(10 502 674)	(162)	-	-	(599 921)	-	484 791	(2 038)
	за 2023г.	-	-	671 815	-	-	-	-	-	-	-	71 732	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные, в то числе выданные на приобретение НМА, ОС и запасов	за 2024г.	53 997	-	33 549	-	(31 777)	-	-	-	-	-	55 769	-
	за 2023г.	-	-	667 104	-	-	-	-	-	(613 107)	-	53 997	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	6 281 082	-	(6 259 854)	-	-	-	-	-	11 228	(2 038)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2024г.	10	-	4 307 068	-	(3 911 234)	-	-	-	-	-	395 844	-
	за 2023г.	-	-	140 373	-	(140 360)	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2024г.	928	-	24 774	-	(20 630)	-	-	-	-	-	5 072	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	928	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2024г.	2 467	-	124 411	-	(116 616)	-	-	-	-	-	10 262	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2024г.	14 330	-	4 478	-	(12 203)	-	-	-	-	-	2 467	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	13 186	-	6 603	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 330	-
	за 2023г.	-	-	4 711	-	-	(162)	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2024г.	71 732	-	10 915 733	-	(10 502 674)	(162)	-	-	(599 921)	-	484 791	(2 038)
	за 2023г.	-	-	671 815	-	-	(162)	-	-	-	-	71 732	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	4 076	2 038	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 076	2 038	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Корректировка	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками арендные обязательства	за 2024г.	123 218	202 175	-	(79 906)	-	-	-	-	-	-	245 487
	за 2023г.	-	132 771	-	-	-	-	-	(9 553)	-	-	123 218
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	123 218	202 175	-	(79 906)	-	-	-	-	-	-	245 487
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	2 888 237	2 071 473	1	(3 539 062)	-	-	-	(9 553)	-	-	1 420 649
	за 2023г.	-	2 845 543	-	(2 000)	-	-	-	44 694	-	-	2 888 237
	за 2024г.	-	50 589	-	(38 035)	-	-	-	-	-	-	75 060
	за 2023г.	62 506	27 209	-	-	-	-	-	35 297	-	-	62 506
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	2 723 689	1 077 733	-	(2 723 688)	-	-	-	-	-	-	1 077 734
	за 2023г.	-	2 723 688	-	-	-	-	-	1	-	-	2 723 689
	за 2024г.	47 649	185 139	-	(10 927)	-	-	-	(15 106)	-	-	221 861
	за 2023г.	-	62 755	-	-	-	-	-	-	-	-	47 649
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2024г.	14 949	132 705	1	(140 360)	-	-	-	14 949	-	-	14 949
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 140
	за 2024г.	29 850	572 052	-	(590 762)	-	-	-	29 850	-	-	29 850
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57
Расчеты с подотчетными лицами	за 2024г.	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	24	-	-	-	-	-	-	-	-	24
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2024г.	41	582	-	-	-	-	-	-	-	-	623
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	41	-	-	41
	за 2024г.	-	29 891	-	-	-	-	-	(29 891)	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 000	-	(2 000)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	52 592	-	(35 290)	-	-	-	-	-	-	26 855
	за 2023г.	9 553	-	-	-	-	-	-	9 553	-	-	9 553
Арендные обязательства	за 2024г.	3 011 455	2 273 648	1	(3 618 968)	-	-	-	-	-	-	1 666 136
	за 2023г.	-	2 978 314	-	(2 000)	-	-	-	35 141	-	-	3 011 455

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор

Щукин К.О.

(подпись)

(расшифровка подписи)

31.03.2025



5. Финансовые вложения

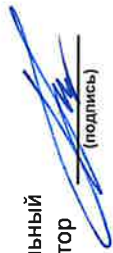
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2100	-	-	2100	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	8100	6000	-	-	-	2100	-
в том числе:	5306	за 2024г.	2100	-	-	2100	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	8100	6000	-	-	-	2100	-
ИНТЕРНЕЙШНЛ ДРОН СОЛЮШНС ООО (9%)	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	6000	6000	-	-	-	-	-
ОМНИСКАЙ ООО (5%)	5308	за 2024г.	2100	-	-	2100	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	-	-	2100	-	-	-	-	2100	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2100	-	-	2100	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	8100	6000	-	-	-	2100	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Генеральный директор



Щукин К.О.

(расшифровка подписи)

31.03.2025



Приложение № 6
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "РБС Гарпия" по состоянию на 31.12.2024 г.

Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
Общества с ограниченной ответственностью "РБС Гарпия"
по состоянию на 31.12.2024 г.

6. 1. Денежные средства на расчетных счетах в банках					тыс.руб.	
№ пп	Наименование банка	БИК банка	Номер счета	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
1	АО "АЛЬФА-БАНК"	044525593	40702810201770001146	98	3 001	----
2			40702810101770001673	310	497	----
3			40702810201770002996	38	----	----
4			40702810601770003168	915 791	----	----
Итого на расчетных счетах				916 237	3 498	----

6.2. Денежные средства и денежные эквиваленты				
№ п/п	Вид	Дополнительная информация	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
1	Касса	---	---	---
2	Депозиты	---	120 000	---
3	Денежные документы	---	---	---
Итого по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"			916 237	123 498

Генеральный директор

Щукин К.О.

31.03.2025

(подпись)



Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
Общества с ограниченной ответственностью "РБС Гарпия"
по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Наименование показателя	Период	Счет учета	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода			тыс. руб.
							до корректировк и	корректировк а - изменен учетной политики	после корректировк и	
1	Программное обеспечение для ЭВМ со сроком менее 12 месяцев	за 2024г. за 2023г.	97.21	- -	- 1 010	- (323)	- 687	- (687)	- -	- -
ИТОГО по строке 1260 "Прочие оборотные активы"		за 2024г. за 2023г.	---	- -	- 1 010	- (323)	- 687	- (687)	- -	- -

Генеральный директор

Щукин К.О.

(расшифровка подписи)

(подпись)



31.03.2025

Расшифровка строки 1410 «Заемные средства» формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
Общества с ограниченной ответственностью "РБС Гарпия"
по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование кредитора / Вид кредитного продукта	Договор	Процентная ставка, %	Дата выдачи	Сумма	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2022
Долгосрочные кредиты								
-		-	-		-	-	-	-
-		-	-		-	-	-	-
Долгосрочные займы								
-		-	-		-	-	-	-
-		-	-		-	-	-	-
Итого по строке 1410 "Заемные средства"						-	-	-

Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
Общества с ограниченной ответственностью "РБС Гарпия"
по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование кредитора / Вид кредитного продукта	Договор	Процентная ставка, %	Дата выдачи	Сумма	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2022
Краткосрочные кредиты								
-		-	-		-	-	-	-
-		-	-		-	-	-	-
Краткосрочные займы								
Всего, в т.ч.		***						
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРНЕШНЛ ДРОН СОЛЮШНС"---	Договор займа № 2 от 05.12.2022	***	05.12.2022	500	03.04.2023	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРНЕШНЛ ДРОН СОЛЮШНС"---	Договор займа № 2 от 05.12.2022	***	17.01.2023	500	03.04.2023	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРНЕШНЛ ДРОН СОЛЮШНС"---	Договор займа № 2 от 05.12.2022	***	30.01.2023	500	03.04.2023	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРНЕШНЛ ДРОН СОЛЮШНС"---	Договор займа № 2 от 05.12.2022	***	07.03.2023	500	03.04.2023	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам		-	-		-	-	-	-
-		-	-		-	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам		-	-		-	-	-	-
-		-	-		-	-	-	-
Итого по строке 1510 "Заемные средства"						-	-	-



Генеральный директор
Шукин К.О.
(подпись) (расшифровка подписи)

Оценочные обязательства

Наименование показателя		Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Корректировка (Списано как избыточная сумма)	Остаток на конец периода
	2024	5700	12 128	55 825	(35 098)	(560)	-	32 296
	2023	5700	-	14 304	(136)	-	(2 040)	12 128
Оценочные обязательства - всего								
в том числе								
резерв ежегодных отпусков	2024	5700	9 630	45 843	(28 407)	(294)	-	26 773
	2023	5700	-	11 383	(113)	-	(1 640)	9 630
	2024	5700	2 498	9 982	(6 690)	(266)	-	5 524
резерв по страховым взносам	2023	5700	-	2 921	(23)	-	(400)	2 498

Щукин К. О.

(расшифровка подписи)

31.03.2025



Расшифровка строк 2220 "Управленческие расходы" формы № 2 "Отчет о финансовых
Общества с ограниченной ответственностью "РБС Гарпия"
по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Корректировка показателей За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2023 г. до корректировки
1	Материальные затраты	(860)	(2 159)	---	(2 159)
2	Расходы на оплату труда	(253 013)	(44 981)	---	(44 981)
3	Отчисления на социальные нужды	(53 967)	(10 892)	---	(10 892)
4	Амортизация	(47 468)	(5 008)	---	(5 008)
5	Лизинг	(9 775)	(1 880)	---	(1 880)
6	Командировочные	(669)	(1 742)	---	(1 742)
7	Налоги и сборы	(159)	(161)	---	(161)
8	Аренда помещений	(3 331)	(26 107)	---	(26 107)
9	Приобретение офисного инвентаря	(2 650)	(15 720)	53	(15 773)
10	Консультационные услуги	(30 755)	(3 880)	---	(3 880)
11	Представительские	(15 040)	---	---	---
12	Транспортные расходы	(9 923)	---	---	---
13	IT- инфраструктура офисов	(7 786)	---	---	---
14	Прочие затраты	(3 536)	(3 056)	---	(3 056)
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы"		(438 932)	(115 586)	53	(115 639)



Генеральный директор

Шукин К.О.

(расшифровка подписи)

31.03.2025

Расшифровка строк 2340 "Прочие доходы" и 2350 "Прочие расходы" формы № 2 "Отчет о финансовых результатах"
Общества с ограниченной ответственностью "РБС Гарпия"
по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Наименование статьи	За Январь - Декабрь 2024 г.				За Январь - Декабрь 2023 г.			
		Развернуто		свернуто		Развернуто		свернуто	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы строка 2340	Прочие расходы строка 2350	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы строка 2340	Прочие расходы строка 2350
1	доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
2	доходы и расходы от выбытия внеоборотных активов	-	(111)	-	(111)	-	-	-	-
3	доходы и расходы от выбытия материалов и прочего имущества	3 113	(2 800)	314	-	-	-	-	-
4	положительные и отрицательные курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов (резерв на оплату труда)	560	-	560	-	-	-	-	-
6	прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов (Резерв по сомнительным долгам)	-	(2 038)	-	(2 038)	-	-	-	-
7	Пересмотр элементов амортизации	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам	4 736	(24 875)	4 736	(24 875)	x	(8)	-	-
9	Расходы на услуги банков	x	(693)	x	(693)	x	(239)	-	-
10	НДС не подтвержденный счетом-фактурой	-	(4 871)	-	(4 871)	-	-	-	-
11	ГСМ, не подтвержденные путевыми листами	-	(2 222)	-	(2 222)	-	(1 169)	-	-
12	представительские расходы	-	(2 332)	-	(2 332)	-	(3 777)	-	-
13	Прочие	90	(54)	90	(54)	6	(2 363)	-	-
ИТОГО по строкам		8 499	(39 996)	5 699	(37 196)	6	(7 555)	-	-



Генеральный директор

Щукин К.О.

(расшифровка подписи)

31.03.2025

Расшифровка строк 2411 «Текущий налог на прибыль», 2412 «Отложенный налог на прибыль» форма № 2 "Отчет о финансовых результатах"
Общества с ограниченной ответственностью "РБС Гарния"
по состоянию на 31.12.2024 г.

1. Текущий налог на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	тыс.руб.			
		Сумма постоянных налоговых расходов за 2024 г.	Сумма постоянных налоговых расходов 2023 г.	Сумма постоянных налоговых расходов 2023 г.	Сумма постоянных налоговых расходов 2023 г.
1.1.	Прибыль до налогообложения	2 005 654	401 131	---	---
1.2.	Не учитываемые в целях налогообложения доходы	---	---	---	---
1.2.1.	Выручка по обычным видам деятельности	---	---	---	---
1.2.2.	Прочие доходы (выручка прошлых лет)	---	---	---	---
1.2.3.	Безвозмездная передача активов (с учетом НДС)	---	---	---	---
1.2.4.	Оценочные обязательства по оплате труда	---	---	---	---
1.3.	Не учитываемые в целях налогообложения расходы	10 345	2 069	7 294	1 459
1.3.1.	Представительские расходы	888	178	2 233	447
1.3.2.	Выплата вознаграждения членам Совета директоров	---	---	---	---
1.3.3.	Материальная помощь, единовременные премии и иные выплаты социального характера	---	---	---	---
1.3.4.	Амортизация	---	---	---	---
1.3.5.	Материалы производственного назначения	13	3	---	---
1.3.6.	Услуги производственного назначения	---	---	---	---
1.3.7.	Коммунальные расходы	538	108	---	---
1.3.8.	НДС, не принимаемый к вычету	4 871	974	---	---
1.3.9.	Налоги, пени, штрафы по налогам	11	2	---	---
1.3.10.	Компенсации за задержку зарплаты	198	40	---	---
1.3.11.	Безвозмездная передача активов (с учетом НДС)	117	23	---	---
1.3.12.	Транспортные расходы	2 830	566	2 669	534
1.3.13.	Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете	879	176	2 392	478

2. Отложенный налог на прибыль

с 2

тыс.руб.

№ п/п	Вид актива и обязательства	Сумма вычитаемой и налогооблагаемой временной разницы на 31.12.2024 г.	Сумма налога на 31.12.2024 г.			изменение ОНО, ОНА в 2024 году		Сумма вычитаемой и налогооблагаемой временной разницы на 31.12.2023				Сумма налога на 31.12.2023 г.		
			по ставке 20%	Эффект изменения ставки	поставке 25%	начислено	Списано	С учетом корректировок и	Корректировка а прошлого периода	До корректировки	С учетом корректировок и	Корректировка а прошлого периода	До корректировки	
2.1.	Отложенные налоговые активы, в том числе:	413 684	82 737	20 684	103 421	103 361	(63 435)	317 475	(1 020)	318 495	63 495	(204)	63 699	
2.1.1.	Внеоборотные активы	999	200	50	250	250								
2.1.2.	Готовая продукция	4 154	831	208	1 039	1 039	(353)	1 765		1 765	353		353	
2.1.3.	Кредиторская задолженность	102	20	5	25	25								
2.1.4.	Материалы	13 533	2 707	676	3 383	3 383								
2.1.5.	Нематериальные активы	300	60	15	75	15	(144)	1 020	1 020		204	204		
2.1.6.	Основные средства	1 534	307	76	383	383	(15)	75		75	15		15	
2.1.7.	Полуфабрикаты	2 346	469	118	587	587								
2.1.8.	Оценочные обязательства и резервы								(2 040)	2 040		(408)	408	
2.1.9.	Убыток текущего периода													
2.1.10.	Убытки прошлых лет													
2.1.11.	Арендные обязательства	390 716	78 143	19 536	97 679	97 679								
2.2.	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	(414 917)	(82 983)	(20 746)	(103 729)	(103 729)	43 746	(218 729)		(218 729)	(43 746)		(43 746)	
2.2.1.	Внеоборотные активы	(4 396)	(879)	(220)	(1 099)	(1 099)								
2.2.2.	Готовая продукция	(206)	(41)	(11)	(52)	(52)								
2.2.3.	Материалы	(426)	(85)	(21)	(106)	(106)		(1)		(1)				
2.2.4.	Основные средства	(282 619)	(56 524)	(14 131)	(70 655)	(70 655)	27 295	(136 473)		(136 473)	(27 295)		(27 295)	
2.2.5.	Проценты по обязательствам	(118 373)	(23 675)	(5 918)	(29 593)	(29 593)	16 451	(82 255)		(82 255)	(16 451)		(16 451)	
2.2.6.	Полуфабрикаты	(8 897)	(1 779)	(445)	(2 224)	(2 224)								
ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1180 "Отложенные налоговые активы":		X					X	X	X	X	19 749	X	19 953	
ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства":		X	(246)	(62)	308		X	X			X	X		
ИТОГО по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль":		(292 397)	X	X	(20 057)	(368)	(19 689)	X	X	X	20 157	204	19 953	
ВСЕГО по строке 2410 "Налог на прибыль" по расчету:		(403 262)			383 143	X		X	X	X	X			
ВСЕГО по строке 2410 "Налог на прибыль" с учетом корректировки прошлого периода:					2 247	X		X	X	X	X			
					382 939						X			

Генеральный директор

Щукин К.О.

31.03.2025



Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2023 г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г. с учетом корректировки	Корректировка (НДС)	Корректировка (арендные обязательства)	За Январь - Декабрь 2023 г. до корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	2 936 793	149 124	-	2 787 669
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 723 688	-		2 723 688
НДС	4114	149 124	149 124		-
субсидии	4115	-	-		-
прочие поступления	4119	63 981	-		63 981
Платежи - всего	4120	(2 617 597)	(149 124)	2 087	(2 470 560)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 469 669)	(149 124)	5 094	(2 325 639)
в связи с оплатой труда работников	4122	(123 216)	-		(123 216)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 007)		(3 007)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-		-
прочие платежи	4129	(21 705)	-		(21 705)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	319 196	-	2 087	317 109
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	6 112	-	-	6 112
в том числе:					
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 000	-		6 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	112	-		112
средства целевого финансирования (субсидия)	4215	-	-		-
Платежи - всего	4220	(190 317)	-	-	(190 317)
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(182 217)	-		(182 217)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 100)			(8 100)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(184 205)	-	-	(184 205)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	2 010	-	-	2 010
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	2 000	-		2 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10	-		10
Платежи - всего	4320	(13 503)	-	(2 087)	(11 416)
в том числе:					
в связи с погашением (выкупом) векселей и других	4323	(2 000)	-		(2 000)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4324	-	-	9 416	(9 416)
арендные платежи	4326	(11 503)	-	(11 503)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 493)	-	(2 087)	(9 406)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	123 498	-		123 498
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-		-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	123 498	-		123 498

Генеральный директор

31.03.2025



Контрагенты		Характер отношений	Вид операции	Условия и сроки расчетов	Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Наименование счета					мы должны	нам должны	Дебет	Кредит	мы должны	нам должны
Лица, принадлежащие группе лиц, к которой принадлежит Общество: связанные с ООО "ЦУГАМ"											
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭВР"											
62	Расчеты с покупателями	Счет 00БП-000042 от 24.12.2024	продажа материалов по предоплате	предоплата 100% отгрузки после предоплаты	за 2024 г. за 2023 г.			2 375	2 375		
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЛЕТ"											
62	Расчеты с покупателями	Счет 00БП-000022 от 22.07.2024	продажа материалов	оплата в течении 3-х дней после продажи	за 2024 г. за 2023 г.			5	5		
62	Расчеты с покупателями	Счет 00БП-000025 от 23.07.2024	продажа материалов	оплата в день продажи	за 2024 г. за 2023 г.			7	7		
60	Расчеты с подрядчиками по изготовленнгию комплектующих	Договор № 12/2024Д от 20.12.2024	оплачен аванс за изготовление комплектующих из дավальческих материалов	аванс по условиям договора 24.12.2024 70% от стоимости работ, срок выполнения работ - с	за 2024 г. за 2023 г.				904		904
10.07.	Давальческие материалы	Договор № 12/2024Д от 20.12.2024	переданы давальческие материалы		за 2024 г. за 2023 г.				2 175		2 175

Лица, принадлежащие группе лиц, к которой принадлежит Общество: связанные со Шуклиным Кириллом Олеговичем											
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕРНЕТ ДРОН СОЛЮШНС"											
60	Расчеты по авансам выданным исполнителям работ, услуг	Договор на выполнение НИОКР № 4/С/2023 от 05.12.2023	выдан аванс, получены результаты НИОКР	Согласно договора аванс; срок выполнение работ - 31.12.2024	за 2024 г. за 2023 г.			31 776	7 000		9
66.03	Займы полученные	Договор займа № 2 от 05.12.2022	получен и возвращен займ		за 2024 г. за 2023 г.						
58.2	Займы выданные	Договор займа № 5/2023 от 26.09.2023	выдан займ 26.09.2023 и возвращен займ 11.12.2023	Займ на 3 месяца с 26.09.2023 по 25.12.2023 под 9% годовых	за 2024 г. за 2023 г.			6 000	6 000		
76.05	Прочие расчеты	Договор займа № 5/2023 от 26.09.2023	начислены и получены проценты за пользование займом		за 2024 г. за 2023 г.			112	112		

Расшифровка операций со связанными сторонами
Общество с ограниченной ответственностью "РБС Гарпия"
по состоянию на 31.12.2024 г.

Контрагенты		Характер отношений	Вид операции	Условия и сроки расчетов	Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Наименование счета					мы должны	нам должны	Дебет	Кредит	мы должны	нам должны
Участники Общества											
ООО "ДУГАМ"											
62	расчеты с покупателями	Счет - договор (оферта) № 36 от 10.10.2024	продажа материалов	Условия оплаты: предоплата 50%, постоплата 50% в течении 3-х месяцев со дня поставки	за 2024 г. за 2023 г.			2 441 862	1 155 735	1 293 280	7 153
62	расчеты с покупателями	Договор поставки № 23.12.2024 от 23.12.2024	получен аванс на производство поставку изделий	аванс в фиксированной сумме, поставка до сентября 2025 года, постоплата после полной оплаты и проведения экспертизы цены	за 2024 г. за 2023 г.			1 255 973		1 255 973	
62	Расчеты по авансам выданным исполнителям работ, услуг	Договор поставки товара № 010824-1/24 от 01.08.2024	поставка готовых изделий	поставка до 13.08.2024, оплата до 31.12.2024	за 2024 г. за 2023 г.			856	1 070		214
62	Расчеты с подрядчиками по строительству по инвестиционным договорам	Договор поставки товара № 202412-04 от 03.12.2024	продажа готовых изделий, комплектующих и материалов	поставка до 28.12.2024, оплата до 31.12.2024	за 2024 г. за 2023 г.			16 145	20 181		4 036
62	Расчеты по авансам выданным подрядчикам по строительству по инвестиционным договорам	Договор поставки товара № 2/5/2024 от 25.03.2024	поставка готовых изделий		за 2024 г. за 2023 г.			448 182	410 875	37 307	
62	Расчеты по авансам выданным подрядчикам по строительству по инвестиционным договорам	Договор поставки товара 3/5/2024 от 01.04.2024	поставка готовых изделий		за 2024 г. за 2023 г.			714 374	714 374		
62	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	Договор поставки № 1/5/2023 от 25.12.2023	поставка готовых изделий		за 2024 г. за 2023 г.			6 109	8 727		2 618

Контрагенты		Характер отношений	Вид операции	Условия и сроки расчетов	Период	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Наименование счета					мы должны	нам должны	Дебет	Кредит	мы должны	нам должны
ООО ОМНИСКАЙ					за 2024 г.		36 368	79 055	54 095		11 408
					за 2023 г.				36 368		36 368
58.2	Займы выданные	Договор займа № 1 от 12.05.2023	выдан займ 12.05.2023 и возвращен займ 25.04.2024	Займ с 18.07.2023 по 31.12.2023 под 5% годовых	за 2024 г.		1 000	1 000			
					за 2023 г.				1 000		1 000
76.05	Прочие расчеты	Договор займа № 1 от 12.05.2023	начислены и получены проценты за пользование займом		за 2024 г.		32		16		48
					за 2023 г.				32		32
58.2	Займы выданные	Договор займа № 2 от 18.07.2023	выдан займ 18.03.2023 и возвращен займ 25.04.2023	Займ с 12.05.2023 по 31.12.2023 под 5% годовых	за 2024 г.		1 100	1 100			
					за 2023 г.				1 100		1 100
76.05	Прочие расчеты	Договор займа № 2 от 18.07.2023	начислены и получены проценты за пользование займом		за 2024 г.		25		17		42
					за 2023 г.				25		25
60	Расчеты с исполнителями работ, услуг	Договор на разработку ПО № 6-1/В2023 от 01.08.2023	оплата и выполнение работ согласно графика платежей по договору	общий срок выполнения работ 240 дней	за 2024 г.		12 584	14 850	13 584		11 318
					за 2023 г.				12 584		12 584
60	Расчеты с исполнителями работ, услуг	Договор на разработку ПО № 6-2/В2023 от 01.08.2023	оплата и выполнение работ согласно графика платежей по договору	общий срок выполнения работ 385 дней	за 2024 г.		16 127	31 855	15 728		
					за 2023 г.				16 127		16 127
60	Расчеты с исполнителями работ, услуг	Договор на разработку ПО № 17/В2023 от 01.12.2023	оплата и выполнение работ согласно графика платежей по договору	общий срок выполнения работ - до 31.10.2024	за 2024 г.		5 500	30 250	24 750		
					за 2023 г.				5 500		5 500
Итого					за 2024 г.		61 153	2 555 068	1 219 205	1 293 280	18 570
					за 2023 г.			8 112	69 265		61 153

Основной управленческий персонал

Категория основного управленческого персонала	Категория вознаграждения	Размер вознаграждения за отчетный период					Размер ожидаемого вознаграждения в течение 12 месяцев после отчетного периода			тыс. руб.
		оплата труда, включая страховые взносы		иные виды вознаграждения		Итого сумма вознаграждения	оплата труда, включая страховые взносы	иные виды вознаграждения	Итого сумма вознаграждения	
		за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.					
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Щукин К.О.	краткосрочные вознаграждения	8 972	16 235			8 972	16 235	16 235		16 235
	долгосрочные вознаграждения									
	вознаграждение по окончании деятельности									
	вознаграждение в виде участия в капитале									
	иные виды вознаграждения									
	ИТОГО вознаграждение	8 972	16 235			8 972	16 235	16 235		16 235
Основной управленческий персонал	краткосрочные вознаграждения	18 057	183 857			18 057	183 857	80 337		80 337
	долгосрочные вознаграждения									
	вознаграждение по окончании деятельности									
	вознаграждение в виде участия в капитале									
	иные виды вознаграждения									
	ИТОГО вознаграждение	18 057	183 857			18 057	183 857	80 337		80 337
Члены Совета директоров	краткосрочные вознаграждения									
	долгосрочные вознаграждения									
	вознаграждение по окончании деятельности									
	вознаграждение в виде участия в капитале									
	иные виды вознаграждения									
	ИТОГО вознаграждение									
Физические лица - участники (акционеры), владеющие более чем пятьдесятю процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли)	краткосрочные вознаграждения									
	долгосрочные вознаграждения									
	вознаграждение по окончании деятельности									
	вознаграждение в виде участия в капитале									
	иные виды вознаграждения									
	ИТОГО вознаграждение									



Генеральный директор

Щукин К.О.
(подпись)

Корректировка данных на 31.12.2023

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировки в связи с изменением учетной политики			Корректировки в связи с исправлением ошибок				Сумма после корректировок и
			Начало применения ФСБУ 14/2022	Авансы выданных	Отложенные налоговые активы и обязательства а - свернуто	Арендные обязательства а	инвентаризация резерва отпусков	документы от Поставщиков за 2023 г.	Прочие	
АКТИВ										
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Нематериальные активы	1110	1 020	(1 020)	46 212	-	-	-	-	-	46 212
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	237 847	-	3 578	-	-	-	-	-	241 425
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	63 709	204	-	(43 746)	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	12 499	(12 499)	-	-	-	(10)	(408)	-	19 749
Итого по разделу I	1100	315 075	(13 315)	49 790	(43 746)	-	-	(408)	(10)	307 386
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Запасы	1210	1 829 633	-	563 317	-	-	-	-	35 241	59
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 036	-	-	-	-	-	-	-	2 428 250
Дебиторская задолженность	1230	671 815	13 186	(613 107)	-	-	-	-	-	4 036
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 100	-	-	-	-	-	-	-	(162)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	123 498	-	-	-	-	-	-	-	71 732
Прочие оборотные активы	1260	687	(687)	-	-	-	-	-	-	2 100
Итого по разделу II	1200	2 631 769	12 499	(49 790)	-	-	-	-	-	123 498
БАЛАНС	1600	2 946 844	(816)	-	(43 746)	-	-	(408)	35 241	(103)
ПАССИВ										
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ										
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-	-	-	-	-	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(87 393)	(816)	-	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу III	1300	(87 393)	(816)	-	-	-	-	1 631	(65)	52
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Земельные средства	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	43 746	-	-	(43 746)	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	132 771	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	176 517	-	-	(43 746)	-	-	-	-	(9 553)
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Земельные средства	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 843 542	-	-	-	-	-	-	35 297	-
Доходы будущих периодов	1530	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	15 000	-	-	-	-	-	(2 039)	-	(1)
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-	-	-	-	9 553
Итого по разделу V	1500	2 873 542	-	-	-	-	-	(2 039)	35 297	(156)
БАЛАНС	1700	2 946 844	(816)	-	(43 746)	-	-	(408)	35 232	(104)

Генеральный директор
31.03.2025

Щукин К.О.

