Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	38 090	-	-	-	-	(22 440)	-	-	-	38 090	(22 440)
	5110	за 2023г.	-	-	38 090	-	-	-	-	-	-	38 090	-
в том числе: патенты	5101	за 2024г.	38 090	-	-	-	-	(22 440)	-	-	-	38 090	(22 440)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	80	(40)	-	(80)	40	-	-	-
в том числе: БКМ4-5	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	80	(40)	-	(80)	40	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Загладкин Дмитрий Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	82 572	(38 119)	363 986	(10 985)	10 661	(178 858)	-	9 409	(5 749)	444 983	(212 064)
	5210	за 2023г.	71 235	(27 949)	11 396	(60)	60	(10 229)	-	-	-	82 572	(38 119)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	21 489	(10 432)	679	(2 536)	2 536	(3 444)	-	-	-	19 632	(9 538)
	5211	за 2023г.	20 634	(7 020)	914	(60)	60	(3 471)	-	-	-	21 489	(10 432)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	51 735	(22 787)	1 475	(7 367)	7 062	(5 336)	-	-	-	45 843	(23 096)
	5212	за 2023г.	43 402	(16 846)	8 332	-	-	(5 941)	-	-	-	51 735	(22 787)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	2 995	(1 336)	817	(549)	530	(579)	-	-	-	3 262	(1 151)
	5213	за 2023г.	1 475	(1 202)	1 520	-	-	(134)	-	-	-	2 995	(1 336)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	5 191	(3 032)	-	-	-	(133)	-	9 409	(5 749)	14 600	(8 913)
	5214	за 2023г.	5 191	(2 348)	-	-	-	(683)	-	-	-	5 191	(3 032)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	532	(532)	7 516	(532)	532	-	-	-	-	7 516	-
	5215	за 2023г.	532	(532)	-	-	-	-	-	-	-	532	(532)
ППА	5206	за 2024г.	-	-	354 129	-	-	(169 366)	-	-	-	354 129	(169 366)
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	379 326	(3 142)	(364 616)	11 568
	5250	за 2023г.	-	10 779	(13)	(10 766)	-
в том числе:							
Стеллаж 104сек	5241	за 2024г.	-	384	-	(384)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Планшет MGT10PRO-46AL37-51	5242	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище QNAP TVS-872XT-I5-16G	5243	за 2024г.	-	458	-	(458)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок ленточнопильный Белмаш WBS-465	5244	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка лазерной сварки RayMark SLS-Fiber 2000 (ТГ2024-3016)	5245	за 2024г.	-	1 042	-	(1 042)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер 3D BambuLab X1-CarbonCombo	5246	за 2024г.	-	183	-	(183)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Планшетная рабочая станция 10.1" со степенью защиты IP65	5247	за 2024г.	-	113	-	(113)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Источник питания 120 вольт 30 ампер ТЕТРОН-12030У	5248	за 2024г.	-	120	-	(120)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Котел чугунный напольный GT 430-10 с панелью управления S3 (теплообменник собран) газовый	5249	за 2024г.	-	3 142	3 142	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Калибратор промышленных процессов АКИП-7301		за 2024г.	-	170	-	(170)	-
		за 2023г.	-	125	-	(125)	-
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn / 331		за 2024г.	-	245	-	(245)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение помещения "Лакомка"		за 2024г.	-	7 516	-	(7 516)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Котельная 2		за 2024г.	-	6 910	-	-	6 910
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вентиляция КМА		за 2024г.	-	150	-	-	150
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Локальная сеть		за 2024г.	-	4 508	-	-	4 508
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственный комплекс (ППА)		за 2024г.	-	354 129	-	(354 129)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Паяльная станция, Станция паяльно-ремонтная двухканальная, i-CON 2V+i-TOOL+XTool-VARIO (OBSOLETE)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	197	-	(197)	-
Камера тепла-холода-влаги КТХВ-74-70/100		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	860	-	(860)	-

Источник питания APS-2267		за 2023г.	-	238	-	(238)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Измеритель-регистратор напряжений трехканальный ИР-2М "Менделеевец" с первичной поверкой		за 2023г.	-	136	-	(136)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Электронная нагрузка АКИП-1381/2		за 2023г.	-	109	-	(109)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Ш2-ХМЖ SP 90 в составе: Загрузочно-разгрузочное устройство с мотор-редуктором РС-090-1,5квт		за 2023г.	-	297	-	(297)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Устройство САТУРН-М3		за 2023г.	-	134	-	(134)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Блок трёхфазного преобразователя напряжения РЕТ-ТН		за 2023г.	-	322	-	(322)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Устройство измерительное параметров релейной защиты РЕТОМ-21, программное обеспечение		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Вольтамперфазометр цифровой РЕТОМЕТР-М3		за 2023г.	-	793	-	(793)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Сервер Ligacomp AB0652 Supermicro 6019P-WTR		за 2023г.	-	185	-	(185)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Установщик smd-компонентов "SMD-TAXI"		за 2023г.	-	419	-	(419)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Печь для оплавления		за 2023г.	-	1 029	-	(1 029)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Макет станции БКЭС с механизмом		за 2023г.	-	780	-	(780)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 13 (г. Саров)		за 2023г.	-	498	-	(498)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 14 (г. Саров)		за 2023г.	-	78	-	(78)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 15 (г. Саров)		за 2023г.	-	78	-	(78)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 16 (г. Саров)		за 2023г.	-	78	-	(78)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 17 (г. Саров)		за 2023г.	-	48	-	(48)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 18 (г. Саров)		за 2023г.	-	48	-	(48)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 1 (г. Тула)		за 2023г.	-	48	-	(48)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 2 (г. Тула)		за 2023г.	-	30	-	(30)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Стенд имитации сигналов		за 2023г.	-	30	-	(30)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Стенд ПКМ		за 2023г.	-	13	13	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе Примаков Константин		за 2023г.	-	540	-	(540)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-

Компьютер в сборе Примаков Кирилл		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе Силаева А.Г.		за 2023г.	-	95	-	(95)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер производство 1		за 2023г.	-	84	-	(84)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Компьютер производство 2		за 2023г.	-	88	-	(88)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Вентиляционная вытяжка (ЦПП)		за 2023г.	-	88	-	(88)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Система умягчения/обезжелезивания воды		за 2023г.	-	1 566	-	(1 566)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Сервер Ligacomp AB 9202 Инв.БП-000061		за 2023г.	-	152	-	(152)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Холодильник четырехкамерный KUPPERSBERG NMFV 18591 C		за 2023г.	-	1 101	-	(1 101)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	272	-	(272)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	184 763	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	27 604	27 604
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	-	-	2 910
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Загладкин Дмитрий Вячеславович (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	31 750	-	51 250	29 400	-	-	-	53 600	-
	5315	за 2023г.	-	-	31 750	-	-	-	-	31 750	-
в том числе: договора займа	5306	за 2024г.	31 750	-	51 250	29 400	-	-	-	53 600	-
	5316	за 2023г.	-	-	31 750	-	-	-	-	31 750	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	31 750	-	51 250	29 400	-	-	-	53 600	-
	5310	за 2023г.	-	-	31 750	-	-	-	-	31 750	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Загладкин Дмитрий Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	78 262	-	78 262	1 066 370	(1 011 589)	-	-	X	133 043	-	133 043
	5420	за 2023г.	71 921	-	71 921	1 587 757	(1 581 416)	-	-	X	78 262	-	78 262
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	61 219	-	61 219	144 026	(120 269)	-	-	129 315	84 976	-	84 976
	5421	за 2023г.	53 926	-	53 926	212 199	(204 906)	-	-	314 997	61 219	-	61 219
Готовая продукция	5402	за 2024г.	10 818	-	10 818	368 939	(361 233)	-	-	31 998	18 524	-	18 524
	5422	за 2023г.	14 003	-	14 003	569 357	(572 543)	-	-	2 181	10 818	-	10 818
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	4 848	-	4 848	92 003	(93 912)	-	-	18 705	2 939	-	2 939
	5423	за 2023г.	2 214	-	2 214	96 053	(93 419)	-	-	85 408	4 848	-	4 848
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	1 378	-	1 378	399 915	(374 689)	-	-	-	26 604	-	26 604
	5425	за 2023г.	1 778	-	1 778	642 328	(642 728)	-	-	-	1 378	-	1 378
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	61 486	(61 486)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	67 820	(67 820)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Загладкин Дмитрий Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	164 620	(4 914)	67 212	-	(109 216)	(448)	(4 151)	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	155 429	(4 914)	115 512	-	(112 487)	(2 418)	-	-	1	96	122 264	(5 153)
в том числе:											8 534	51	164 620	(4 914)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	95 015	(4 914)	58 663	-	(56 972)	-	(4 151)	-	-	-	96 706	(5 069)
	5531	за 2023г.	125 682	(4 914)	74 780	-	(105 447)	-	-	-	-	-	95 015	(4 914)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	63 740	-	-	-	(47 878)	-	-	-	-	-	15 862	-
	5532	за 2023г.	26 154	-	36 299	-	3 705	(2 418)	-	-	-	-	63 740	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 865	-	8 549	-	(4 367)	(448)	(2 268)	-	1	96	9 696	(84)
	5533	за 2023г.	3 592	-	4 433	-	(10 745)	-	-	-	8 534	51	5 865	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	164 620	(4 914)	67 212	-	(109 216)	(448)	(4 151)	X	1	96	122 264	(5 153)
	5520	за 2023г.	155 429	(4 914)	115 512	-	(112 487)	(2 418)	-	X	8 534	51	164 620	(4 914)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 048	25 811	27 607	22 693	4 914	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	30 964	25 811	27 607	22 693	4 914	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	84	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	166 562	-	-	(87 696)	-	(15 650)	-	-	63 216
	5571	за 2023г.	-	166 562	-	-	-	-	-	-	166 562
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	15 650	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	15 650	-	-	-	(15 650)	-	-	-
поставщики	5555	за 2024г.	150 912	-	-	(87 696)	-	-	X	X	63 216
	5575	за 2023г.	-	150 912	-	-	-	-	X	X	150 912
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	145 064	568 538	652	(258 751)	(5)	15 650	1	96	471 245
	5580	за 2023г.	158 845	88 300	325	(67 762)	(43 229)	-	8 534	51	145 064
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	62 136	183 704	568	(32 997)	(4)	15 650	-	-	229 059
	5581	за 2023г.	76 293	39 970	78	(10 976)	(43 229)	-	-	-	62 136
авансы полученные	5562	за 2024г.	19 670	17 476	-	(16 405)	(1)	-	-	-	20 741
	5582	за 2023г.	34 299	17 210	-	(31 839)	-	-	-	-	19 670
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	54 108	(2)	18	(36 721)	-	-	-	95	17 498
	5583	за 2023г.	42 164	7 363	-	(3 950)	-	-	8 528	2	54 108
кредиты	5564	за 2024г.	-	11 352	22	(6 714)	-	-	-	-	4 660
	5584	за 2023г.	-	18 291	247	(18 538)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	9 150	1 878	45	(6 069)	-	-	1	1	5 003
	5586	за 2023г.	6 089	5 466	-	(2 460)	-	-	6	49	9 150
Арендные обязательства (ППА)	5567	за 2024г.	-	354 129	-	(159 846)	-	-	X	X	194 283
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	311 626	568 538	652	(346 447)	(5)	X	1	96	534 461
	5570	за 2023г.	158 845	254 862	325	(67 762)	(43 229)	X	8 534	51	311 626

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	48 602	22 889	20 191
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	48 602	22 889	20 191
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Загладкин Дмитрий Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	193 184	270 740
Расходы на оплату труда	5620	143 333	147 095
Отчисления на социальные нужды	5630	26 576	26 022
Амортизация	5640	201 298	10 229
Прочие затраты	5650	66 225	481 846
Итого по элементам	5660	630 616	935 932
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24 732)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 585
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	605 884	939 517

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

Руководитель _____ Загладкин Дмитрий Вячеславович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 768	16 491	(11 885)	(386)	6 988
в том числе: резервы на оплату отпусков	5701	2 768	16 491	(11 885)	(386)	6 988

Руководитель _____ Загладкин Дмитрий Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____ Загладкин Дмитрий Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-
в том числе: на текущие расходы		5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Загладкин Дмитрий Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ТЕХНОПРОМ»
за 2024 год

Содержание

1 Общая информация ... 3
1.1 Общая информация ... 3
1.2 Основные виды деятельности ... 4
1.3 Информация об исполнительных органах ... 4
2 Учетная политика и принципы формирования отчетности ... 4
2.1 Учетная политика ... 4
2.2 Формы отчетности ... 4
2.3 События после отчетной даты ... 6
3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса ... 6
3.1 Нематериальные активы ... 6
3.2 Основные средства, капитальные вложения, арендованное имущество ... 7
3.3 Финансовые вложения ... 9
3.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства ... 10
3.5 Прочие внеоборотные активы ... 12
3.6 Запасы ... 12
3.7 Дебиторская задолженность ... 13
3.8 Прочие оборотные активы ... 13
3.9 Кредиторская задолженность ... 14
3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства ... 14
4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах ... 15
4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 15
4.2 Затраты на производство ... 16
4.3 Прочие доходы и расходы ... 16
5 Пояснения к отчету об изменениях капитала ... 17
6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств ... 17
7 Специальные пояснения ... 18
7.1 Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах ... 18
7.2 Информация о существенных ошибках ... 20
8 Дополнительные пояснения ... 26
8.1 Информация о забалансовых счетах ... 26
8.2 Информация об экологической деятельности ... 27
8.3 Информация по сегментам ... 27
8.4 Совместная деятельность ... 27
8.5 Прочие сведения ... 27

1 Общая информация

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственная компания «ТехноПром» (сокращенное фирменное название – ООО НПК «ТехноПром») является коммерческим корпоративным непубличным юридическим лицом, созданным в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: с 22.11.2024 года - 115114, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, наб Даниловская, д. 8, стр. 15 (с 30.04.2020 по 21.11.2024 юридический адрес - 143700, Московская обл, рп Шаховская, д Судислово, дом 89, офис 6)

Фактический адрес (почтовый) – 300036, Тульская область, г.Тула, ул. Маршала Жукова, д.5.

ООО НПК «ТЕХНОПРОМ» (далее – Общество) образовано, в соответствии с решением №1 единственного учредителя ООО «ТехноПром» от 06.12.2015 года, зарегистрировано 10.12.2015 за основным государственным регистрационным номером 5157746156585.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Общество состояло на учете до 21.11.2024г. в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15, а 22.11.2024 г. поставлено на учет в инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве.

Общество в 2024 году имело представительство и обособленные подразделения без обособленного баланса:

1. Представительство ООО НПК «ТехноПром» Р. Казахстан, находящееся по адресу 010017 гор. Астана, район Есиль, Массив Чубары, ул. Темирказык, здание 65, ВП 1.
2. Обособленное подразделение ОП Симферополь, расположенное по адресу: Россия, Крым республика, г. Симферополь, ул. Чехова, д.51, ком.3. КПП 910245001.

   Решение о прекращении деятельности ОП – 14.05.2024г
3. Обособленное подразделение ОП Саров, расположенное по адресу: Россия, 607190, Нижегородская область, г. Саров, ул. Маяковского, 42, 1. КПП 525445001.

   Решение о прекращении деятельности ОП – 14.05.2024г.
4. Обособленное подразделение, расположенное по адресу: Россия, г. Тула, ул. Маршала Жукова, д.5. КПП 710445001.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2024 году составила 111 человек, в 2023 году -123 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2024 год были выявлены существенные ошибки. Отчетность была пересмотрена. Информация об исправлениях раскрыта в разделе 7.2.пояснительной записки.

Официальные курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации на дату:

Дата/Валюта	Евро	Тенге	Юань

31.12.2024	106,1028	19,4860	13,4272
31.12.2023	99,1919	19,7708	12,5762
31.12.2022	75,6553	15,2583	98,9492

У ООО НПК «ТехноПром» открыты расчетные и валютные счета в следующих кредитных организациях: АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва, БАНК ГПБ (АО) г. Москва.

1.2 Виды деятельности

Основной:

27.90 Производство прочего электрического оборудования

Дополнительные:

28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки

1.3 Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников Общества, принимаются большинством голосов участников Общества.

Учредители	доля	стоимость	с какой даты
Загладкин Дмитрий Вячеславович ИНН 502748109305	90%	9 тыс. руб.	23.04.2021
Пасичник Светлана Михайловна ИНН 910301780228	10%	1 тыс. руб.	22.10.2020

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Общества.

С 14.07.2021 года по 31.07.2024 года генеральным директором общества являлся Князев Сергей Александрович, с 01.08.2024 года генеральным директором назначен Загладкин Дмитрий Вячеславович в соответствии с протоколом общего собрания участников общества №7 от 31.07.2024 года.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

С 01.01.2024 года действует новая редакции учетной политики, утвержденная приказом руководителя от 29.12.2023г.

2.2 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;

приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет один экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган по месту нахождения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на бумажном носителе подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером. При составлении обязательного экземпляра в виде электронного документа реквизит «подпись Главный бухгалтер» не формируется. Обязательный экземпляр отчетности, представляемый в виде электронного документа, подписывается Руководителем Общества, либо лицом (уполномоченным представителем), на которое приказом Общества/доверенностью возложена данная обязанность, усиленной квалифицированной электронной подписью.

Ответственным за ведение бухгалтерского и налогового учета, а также подготовку бухгалтерской и иной отчетности Обществом является главный бухгалтер.

2.3 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, с изменениями и дополнениями.

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. *(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)*

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

Переоценка нематериальных активов не производится. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

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 начало отчетного периода (в межотчетный период) в

соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

Существенная информация

В соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" на начало 2024 года (в межотчетный период) провелась единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на сумму 38090 тыс.руб.

Пояснения к статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблицах 1.1 – 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства, капитальные вложения, арендованное имущество

Учетная политика

Капитальные вложения

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также на восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Информация о незавершенном строительстве и незаконченных операциях по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств подробно раскрыта в таблице 2.2 Незавершенные капитальные вложения в пояснении №2.

В 2024 году компания ООО НПК «ТехноПром» осуществляло капитальные вложения в арендуемые помещения. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

По состоянию на конец отчетного года переоценка объектов основных средств производится только по одной группе основных средств – транспортные средства. В 2024 году был переоценен Автомобиль CADILLAC ESCALADE ESV, L86 6JR339076 2019 года выпуска согласно рыночной цене на сумму 3660704,85 руб.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше *100 000* 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.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. *(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

Наличие и движение основных средств раскрыто в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость основных средств без учета права пользования активом:
на 31.12.2024 г составила 48 155 тыс. руб.
на 31.12.2023г составила 44 453 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств по строке 1150 ББ на 31.12.2023 года скорректирована на сумму 17807 тыс. руб. , а на 31.12.2022 года на сумму 21318 тыс.руб. в связи с исправлением существенной ошибки за 2022 год. Был пересмотрен СПИ основных средств и перерассчитана сумма амортизации за счет прибыли, что отражено по строке 1370 ББ на 31.12.2023г. и 31.12.2022год.

Арендованное имущество и Арендные обязательства

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, определяемой как размер ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 6 процентных пункта.
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)
В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.
(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")
Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:
- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена выкупать или сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Существенная информация

В соответствии с ФСБУ 25/2018 в качестве прав пользования арендой признан объект «Производственный комплекс», полученный по договору №ТП-НПК-220/А-24/2024 от 19.02.2024, который распространяет свое действие с 01.01.2024г. В связи с нестабильной экономической ситуацией, право пользования признается на срок до 31.12.2025 года. Арендная плата составляет 18 000 тыс. руб. в месяц.

При определении суммы арендных обязательств применена ставка дисконтирования 22% в год. Общая сумма процентов за 2024 год составляет 56 154 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за 2024 год составила 169 366 тысяч рублей.
Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2024 составила 184 763 тысяч руб.

3.3 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. *(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)*

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. *(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)*

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится на последнюю дату отчетного периода, в котором до окончания срока погашения (обращения) остается 365 (или 366) дней.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах._

По состоянию на 31.12.2024 в составе краткосрочных финансовых вложений отражен займы, выданные ООО НПП Техно-Центр сроком до 31.03.2025г. по ставкам от 3% до 18%.

Сумма процентов, начисленных по предоставленным займам в 2024 году составила – 7519960,79 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженность, согласно условиям договоров по уплате процентов, составляет 6280499,41 руб. Данная задолженность отражена по статье 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2024 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, или переданные в залог, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023,31.12.2022 года в учете отсутствуют.

3.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями) БАЛАНСОВЫМ МЕТОДОМ.

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года, отражаются в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (код 2530) отчета о финансовых результатах.

Общество не является участником консолидированной группы налогоплательщиков.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Также было признано отложенное налоговое обязательство от дооценки основных средств, увеличившей добавочный капитал, в сумме 915 тыс.руб. (строка 2530 ОФР за 2024 год).

ООО НПК "ТЕХНОПРОМ"

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2023, по ставке 20%		На 31.12.2024, по ставке 25%					
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	4	5	А	Б	6	7	8	9
Готовая продукция		387,64	474 998,93	515 830,56	41 998,59	1 166,96	10 499,65	291,74
Издержки обращения								
Кредиторская задолженность			4 766 847,01	581 551,00	17 531 551,00	21 716 847,01	4 382 887,75	5 429 211,75
Материалы	223 479,28	230 593,63	1 104 800,22	3 134,33	1 104 165,78	2 568,49	276 041,45	642,12
Нематериальные активы			15 650 000,00			15 650 000,00		3 912 500,00
Основные средства	13 882,32	137 377,25	225 304 704,47	20 080 258,72	80 597,74	205 305 043,49	20 149,44	51 326 260,87
Оценочные обязательства и	304 762,41							
Полуфабрикаты	18,27	1 678,92	26 194 453,13	29 034 055,48	2 846 103,04	6 500,69	711 525,76	1 625,17
Резервы сомнительных долгов			84 265,00		84 265,00		21 066,25	
Товары	632,50			1 897,50	1 897,50		474,38	
Убытки прошлых лет				70 701 891,10	70 701 891,10		17 675 472,78	
Арендные обязательства		352 264,91		216 000 000,00	216 000 000,00		54 000 000,00	
Итого	**542 774,78**	**722 302,35**	**273 580 068,76**	**336 918 618,69**	**308 392 469,75**	**242 682 126,64**	**77 098 117,46**	**60 670 531,65**

3.5 Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

Прочие внеоборотные активы состоят из:

- расходов будущих периодов долгосрочного характера (платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий, расходы на сертификацию продукции и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов и др.);

- авансов, выданных при осуществлении строительства объектов основных средств, учитываемых в соответствии с условиями договоров и Учетной политикой, или на приобретение основных средств, нематериальных активов и иных внеоборотных активов. При этом указанные авансы отражаются за минусом сумм налога на добавленную стоимость от авансов выданных, исчисленных в соответствии с Налоговым кодексом РФ, которые показываются по статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса;

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся, в течение которого данные активы способны приносить экономические выгоды.

В некоторых случаях срок списания расходов будущих периодов определяется в соответствии со сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.д.).

Существенная информация

В статье «Прочие внеоборотные активы» строка 1190 бухгалтерского баланса отражены стоимость сертификации продукции и программных продуктов. В 2024 году поступило на сумму 21409 тыс. руб., а выбыло 2063 тыс. руб. На 31.12.2024 строка 1190 составляет 19752 тыс. руб., в том числе программные продукты – 109 тыс. руб, сертификация продукции – 12 393 тыс. руб., расходы на освоение новых видов услуг -7250тыс.руб.

3.6 Запасы

Учетная политика

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019)», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске или ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Общество учитывает товары, приобретенные для продажи, по стоимости их приобретения. Бухгалтерский учет товаров ведется по учетным ценам (кроме электроэнергии и мощности).

Учетная цена товара – это цена товара, предусмотренная договором с поставщиком непосредственно за товар. В случае если цена поставщика в отчетном периоде (месяце) была изменена в порядке, определенном условиями договора, то в бухгалтерском учете

отражается изменение ранее учтенной по предварительной цене поставщика стоимости приобретения на окончательную цену на основании документов, предусмотренных контрактами (договорами) и действующим документооборотом.

При выбытии товаров их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимости продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса по видам запасов, раскрываются в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение запасов в 2024 году не создавался, т.к. фактов обесценения не выявлено.

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 в учете отсутствуют.

3.7 Дебиторская задолженность

Учетная политика

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. *(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)*

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

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Просроченная дебиторская задолженность отражена в таблице 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году был начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 4390,5 тыс. руб., восстановлен на сумму 4150,8 тыс. руб.

3.8 Прочие оборотные активы

Учетная политика

По статье «Прочие оборотные активы» отражаются расходы будущих периодов краткосрочного характера.

3.9 Кредиторская задолженность

Учетная политика

Списание кредиторской задолженности производится в соответствии с инвентаризационным актом, утвержденным приказом генерального директора.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в таблицах 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Где краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 194 283 тыс. – это задолженность по арендным обязательствам отражена по строке 1550 баланса.

Краткосрочные обязательства по строке 1510 баланса в сумме 4460 тыс.руб -это задолженность по кредитной линии банку ГПБ по договору №92/23-СПРБ от 30.06.2023 ставка Ключевая ставка Банка России + 5,7% годовых , срок до 28.02.2025г

В соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" на начало 2024 года (в межотчетный период) провелась единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на сумму 38090 тыс. руб. Также была скорректирован сумма кредиторской задолженности по строке 1520 баланса на сумму 22440 тыс. руб. и строка 1450 баланса в сумме 15650 тыс.руб.

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями и локально нормативными актами Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам.

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанности по выплате которых, явившейся следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно методом обязательств.

Общество дисконтирует величину оценочных обязательств, перечисленных в подпунктах «в», «г» и «д», предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса долгосрочного и краткосрочного характера раскрывается в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом не установлены существенные условные активы,

поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2024, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями и дополнениями (далее - ПБУ 9/99), Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 10/99), соответственно.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы, полученные от производства и продажи электротехнической продукции, выполнения работ и оказания услуг.

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности может признаваться выручка от иных фактов хозяйственной жизни.

К прямым затратам на производство продукции относятся материально-производственные запасы, комплектующие и полуфабрикаты.

К косвенным затратам относятся: заработная плата, амортизация, коммунальные и другие платежи, другие МПЗ и услуги.

Расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж» по номенклатурным группам. Затраты распределяются по видам продукции пропорционально суммам всех прямых затрат.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» по видам деятельности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», по итогам месяца списываются в дебет счетов 20 «Основное производство». Затраты распределяются между номенклатурными группами на счете 20 пропорционально суммам всех прямых затрат.

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

4.2 Затраты на производство

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», с изменениями и дополнениями, ПБУ 10/99 «Расходы организации», с изменениями и дополнениями, и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву сомнительных долгов, резерву под обесценение запасов, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже (в сумме восстановления признанного убытка от снижения стоимости долгосрочных активов к продаже), разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли прошлых лет), показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву сомнительных долгов, резерву под обесценение запасов, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже (в сумме признания и увеличения убытка от снижения стоимости долгосрочных активов к продаже), разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены убытки прошлых лет независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2024 год и 2023 год приведена в таблице:

Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	код	январь-декабрь 2024	январь-декабрь 2023
Прочие доходы, в т.ч.	**2340**	**36 311**	**54 135**
реализация прочего имущества	23401	15877	16124
отчисления в оценочные резервы	23402	4151	
курсовые разницы	23403	1452	34

излишки товаров по инвентаризации	23404	12818	
прочие	23405	2013	37977
Прочие расходы, в т.ч.	**2350**	**(40 239)**	**(21 898)**
реализация прочего имущества	23501	-14072	-15 378
отчисления в оценочные резервы	23502	-4390	
штрафы пени по хоз договорам	23503	-10788	-2 652
курсовые разницы	23504	-72	-3
списание дебит задолженности	23505	-9360	
прочие	23506	-1557	-3 865

5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании отчетности за 2024 год была проведена корректировка счетов капитала в связи с исправлением ошибок предыдущих периодов.

Так в результате изменения срока полезного использования основных средств была пересчитана амортизация на сумму 17 806 943,79 по состоянию на 31.12.2023 года, и по состоянию на 31.12.2022- года на сумму 21318 тыс.руб. за счет прибыли .

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств показана свернуто сумма НДС.

Пояснения (расшифровки) к статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса раскрываются в следующей таблице:

Остатки денежных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства на расчетных счетах	4 953	127 968	19 030

тыс. руб.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей за 2024 и 2023 год:

Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
1	**2**	**3**
Прочие поступления, в т.ч.:	**6881**	**7323**
НДС		**6182**
Возврат подотчетных сумм	266	283
Прочие	6615	858
Прочие платежи, в т.ч.:	**18360**	**2733**
НДС	10636	

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Прочие налоги и сборы	604	88
Расходы на услуги банков	522	511
Прочие	7202	2134

7 Специальные пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

Операции и расчеты со связанными сторонами в 2023 году

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации или ФИО связанной стороны, ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Договор/Вид операции	Сумма задолженности на начало 2023 года, тыс. руб.	Объем операции в стоимостном выражении за 2023 год	Сумма задолженности наконец 2023/ начало 2024 года, тыс. руб.
1	Князев Сергей Александрович ИНН 450145218973	Генеральный директор до 31.07.2024	вознаграждение по трудовому договору	313	6170	297
3	Загладкин Дмитрий Вячеславович ИНН 502748109305	участник общества, 90% доли	дивиденды		5400	0
4	ООО НПП Техно-Центр ИНН 7706766706	Единоличным исполнительным органом является одно и то же лицо 01.12.2022- 24.08.2023	договора займа	0	31750	31750
5	ООО НПП Техно-Центр ИНН 7706766706	Единоличным исполнительным органом является одно и то же лицо 01.12.2022- 24.08.2023	Договор поставки	10413	10031	19175
6	ООО НПП Техно-Центр ИНН 7706766706	Единоличным исполнительным органом является одно и то же лицо 01.12.2022- 24.08.2023	Договор поставки	2	1250	1250
7	ООО НПП Техно-Центр ИНН 7706766706	Единоличным исполнительным органом является одно и то же лицо 01.12.2022- 24.08.2023	Договор аренды ТС	0	84	42
	ООО НПП Техно-Центр ИНН 7706766706	Единоличным исполнительным органом является одно и то же лицо 01.12.2022- 24.08.2023	Договор поставки	0	6076	2440
9	ООО НПП Техно-Центр ИНН 7706766706	Единоличным исполнительным органом является одно и то же лицо 01.12.2022- 24.08.2023	Договор поставки	0	39445	25288
11	ООО Энерго союз ИНН	Единоличным исполнительным органом является одно и то же лицо 27.12-22- 19.09.2023	Договор поставки			1804
12	ООО Энерго союз ИНН	Единоличным исполнительным органом является одно и то же лицо 27.12-22- 19.09.2023	Договор поставки			31

Операции и расчеты со связанными сторонами в 2024 году

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации или ФИО связанной стороны, ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Договор/Вид операции	Сумма задолженности наконец 2023/ начало 2024 года, тыс. руб.	Объем операции в стоимостном выражении за 2024 год	Сумма задолженности на конец 2024 года, тыс. руб.
1	Князев Сергей Александрович ИНН 450145218973	Генеральный директор до 31.07.2024	вознаграждение по трудовому договору	297	4341	0
2	Загладкин Дмитрий Вячеславович ИНН 502748109305	Генеральный директор с 01.08.2024	вознаграждение по трудовому договору	0	1270	99
3	Загладкин Дмитрий Вячеславович ИНН 502748109305	участник общества, 90% доли	дивиденды	0	21059	0

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу:

за 2024 год –10212 тыс. руб., в том числе:

- Генеральный директор – 9008 тыс. руб. вознаграждение по трудовому договору, 1204 тыс. -страховые взносы.

за 2023 год -8457 тыс. руб., в том числе:

- Генеральный директор – 7315 тыс. - вознаграждение по трудовому договору, страховые взносы - 1142 тыс.руб.

Конечным бенефициаром Общества является

Учредители	доля	стоимость	с какой даты
Загладкин Дмитрий Вячеславович ИНН 502748109305	90%	9 тыс. руб.	23.04.2021

Загладкин Дмитрий Вячеславович – гражданин РФ.

7.2 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2024 год были выявлены существенные ошибки и бухгалтерская отчетность была пересмотрена.

1. В связи с выявлением ошибок в определении элементов амортизации была пересчитана амортизация основных средств. Были внесены корректировки за счет прибыли. Были внесены корректировки сопоставимых показателей строки 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса за 2022 и 2023 годы на сумму 21318 тыс.рублей и 17807 тыс.руб. соответственно. Также, в связи с этим были проведены корректировки показателей отчета о финансовых результатах, строк отчета о движении капитала, а также связанных с ними показателей пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые были отражены в таблице ниже.

2. После сдачи бухгалтерской отчетности за 2024 год были выявлены существенные ошибки и бухгалтерская отчетность пересмотрена. Изменение показателей отчетности отражено в таблице.

Наименование показателя	Значение до пересмотра	Значение после пересмотра	Причины корректировки
1150 «Основные средства» по графе «на 31.12.2022»	21968	43286	Исправление существенных ошибок прошлых лет
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по графе «на 31.12.2022г»	101712	123030	Исправление существенных ошибок прошлых лет
1450 «Прочие обязательства» по графе на 31.12.2023	15650	166562	Перенос кредиторской задолженности в сумме 150912 тыс. рублей, по которой получена отсрочка платежа в сумме 150912 в состав долгосрочных
1520 «Кредиторская задолженность» по графе на 31.12.2023	295976	145064	Перенос кредиторской задолженности в сумме 150912 тыс. рублей, по которой получена отсрочка платежа в сумме 150912 в

			состав долгосрочных
1450 «Прочие обязательства» по графе на 31.12.2024	194283	63216	Перенос задолженности по арендным обязательствам в состав краткосрочных в сумме 194283 тыс. рублей, перенос кредиторской задолженности в сумме 63216 тыс руб., по которой получена отсрочка платежа в сумме 63216 .в состав долгосрочных обязательств.
1550 «Прочие обязательства» по графе на 31.12.2024	-	194283	Перенос задолженности по арендным обязательствам в состав краткосрочных в сумме 194283 тыс. рублей,
1520 «Кредиторская задолженность» по графе на 31.12.2024	335218	272302	Перенос кредиторской задолженности в сумме 63216 тыс руб., по которой получена отсрочка платежа в сумме 63216 тыс.руб. в состав долгосрочных обязательств.
1190 «Прочие внеоборотные активы» по графе на 31.12.2024	12502	19752	Перенос суммы на освоение новых видов услуг 7250 тыс.руб. с затрат на счет расходов будущих периодов
1210 «Запасы» по графе на 31.12.2024	142363	133043	Перерасчет себестоимости проданной и готовой продукции
1180 «Отложенные налоговые активы» по графе на 31.12.2024	78053	77098	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
1420 «Отложенные налоговые обязательства» по графе на 31.12.2024	62217	60671	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по графе «на 31.12.2024г»	63108	61331	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
2120 «Себестоимость продаж» по графе за 2023г.	(732039)	(735550)	Исправление существенных ошибок прошлых лет
2300 «Прибыль (убыток)	69460	65949	В связи с изменением других

до налогообложения по графе за 2023г			показателей, была пересчитана
2400 «Чистая прибыль (убыток) по строке за 2023г.	53789	50278	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
2500 «Совокупный финансовый результат периода» по строке за 2023г	53789	50278	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
2120 «Себестоимость продаж» по графе за 2024г.	456760	458095	Перерасчет себестоимости проданной и готовой продукции
2210 «Коммерческие расходы» по строке за 2024г.	(60476)	(61486)	Пересмотрены статьи затрат
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения по графе за 2024г	(97726)	(100083)	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
2410 «Налог на прибыль» по графе за 2024г 2412 «Отложенный налог на прибыль» по графе за 2024г	16930	17522	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
2400 «Чистая прибыль (убыток) по строке за 2024г.	(80796)	(82561)	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
2500 «Совокупный финансовый результат периода» по строке за 2024г	(78050)	(79815)	В связи с изменением других показателей, была пересчитана
3100 Величина капитала «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 3100 «Итого» на 31.12.2022	101712 101722	123030 123040	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3210 «Увеличение капитала – всего:» за 2023г Нераспределенная прибыль (непокрытый	71597	50279	Исправление существенных ошибок прошлых лет

убыток) 3210 «Итого»			
3211 «в том числе: чистая прибыль» за 2023г Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 3211 «Итого»	53790	50279	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3217 «Исправление ошибок» за 2023г Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 3217 «Итого»	17807	0	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3320 «Уменьшение капитала- всего:» за 2024г. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) «Итого»	(104201)	(105978)	Перерасчет в связи с изменением других показателей
3321 «в том числе: убыток» за 2024г. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) «Итого»	(80796)	(82573)	Перерасчет в связи с изменением других показателей
3300 «Величина капитала на 31.12.2024» По графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(63108)	(61331)	Перерасчет в связи с изменением других показателей
3300 «Величина капитала на 31.12.2024» По графе «Итого»	(65864)	(64087)	Перерасчет в связи с изменением других показателей
3420 «Корректировка в связи с исправлением ошибок» по графе «на 31.12.2022г.»	-	21318	Исправление существенных ошибок прошлых лет

3420 «Корректировка в связи с исправлением ошибок» по графе «Изменение капитала за 2023г. за счет чистой прибыли (убытка)	17807	(3511)	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3500 «Капитал После корректировок» по графе «на 31.12.2022г»	101722	123040	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3500 «Капитал После корректировок» по графе «Изменение капитал за 2023г. за счет чистой прибыли»	71597	50279	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3421 «Корректировка в связи с исправлением ошибок» по графе «на 31.12.2022г.»	-	21318	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3421 «Корректировка в связи с исправлением ошибок» по графе «Изменение капитала за 2023г. за счет чистой прибыли (убытка)	17807	(3511)	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3501 «Капитал После корректировок» по графе «на 31.12.2022г»	101722	123040	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3501 «Капитал После корректировок» по графе «Изменение капитал за 2023г. за счет чистой прибыли»	71597	50279	Исправление существенных ошибок прошлых лет
3600 «Чистые активы» по графе « на 31.12.2024»	65864	64087	В связи с изменением других показателей, был пересчитан показатель
3600 «Чистые активы» по графе « на 31.12.2022»	65864	64087	Исправление существенных ошибок прошлых лет
4110 «Поступления-всего:» по графе «за 2024г.»	575558	570716	Техническая ошибка
4110 «Поступления-всего:» по графе «за	1064021	1003774	Техническая ошибка

2023г.»			
4111 «в том числе от продажи товаров, работ, услуг» по графе «за 2024г.»	564774	563835	Техническая ошибка
4111 «в том числе от продажи товаров, работ, услуг» по графе «за 2023г.»	1047592	996451	Техническая ошибка
4119 «прочие поступления» по графе «за 2024г»	10784	6881	Техническая ошибка
4119 «прочие поступления» по графе «за 2023г»	16429	7323	Техническая ошибка
4120 «Платежи-всего» по графе «за 2024г.»	613494	608652	Техническая ошибка
4120 «Платежи-всего» по графе «за 2023г.»	(909808)	(843561)	Техническая ошибка
4121 «в том числе поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» по графе «за 2024г.»	(405441)	(401538)	Техническая ошибка
4121 «в том числе поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» по графе «за 2024г.»	(712172)	(667193)	Техническая ошибка
4129 «прочие платежи» по графе «на 31.12.2024»	(19299)	(18360)	Техническая ошибка
4129 «прочие платежи» по графе «на 31.12.2023»	(13001)	(2733)	Техническая ошибка

Кроме того, изменились соответствующие показатели в таблицах Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

8 Дополнительные пояснения

8.1 Информация о забалансовых счетах

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах раскрывается в таблице:

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах

тыс. руб.

Счет	Наименование счета	На 31.12.2024	На 31.12.2023
004.12	Арендованные НМА	0	3 360
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	4 006	3 759
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	611	1 538
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	14 118	7 087

8.2 Информация об экологической деятельности

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью (приобретение/создание объектов, модернизация, реконструкция и т.д.) в 2024 году отсутствуют.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью за 2024 году составили 166,5 тыс. руб., в том числе:

-выплачено другим предприятиям (организациям) за уничтожение отходов производства и потребления.

Финансирование экологической деятельности в 2024 году осуществлялось без привлечения средств заимствования и средств государственной помощи.

8.3 Информация по сегментам

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

8.4 Совместная деятельность

Общество не участвует в совместной деятельности.

8.5 Прочие сведения

1. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2023-2024гг. отсутствовали.

2. Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экспортные операции в 2024 году проводились. Контрагентами по экспорту являлась компания ООО Электрохиз БЕЛАРУСЬ.

На бизнес Общества оказывает влияние экономика Российской Федерации.
В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ и других предприятий в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера.
Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.
Помимо этого, Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.
Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2024 году отсутствует .
Ухудшение финансового состояния общества в 2024 году произошло в основном за счет снижении выручки от продаж.

3. Непрерывность деятельности
Несмотря на полученный убыток в 2024 году, руководство Общества уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению своей деятельности.
Так, осуществляются мероприятия по сокращению издержек, наращиванию новой клиентской базы (в том числе в новых регионах), поиск новых направлений развития бизнеса. Общество планирует осуществлять экспортные поставки. Так осуществляются мероприятия:
-1 по сокращению издержек:
- снижение арендной платы в два раза;
- снижение расходов на рекламу (участие в выставках, закупка сувенирной продукции);
- снижение расходов на покупку новой оргтехники.

-2 по наращиванию новой клиентской базы:
- заключение новых договоров на торговых площадках ПАО Газпром;
- привлечение новых клиентов из новых регионов;
- поиск и привлечение подрядных организаций, участвующих в ремонтных работах на объектах ПАО Газпром, для реализации им нашей продукции.

-3 поиск новых направлений развития бизнеса:
- разработка и внедрение новых видов продукции (БЭКС);
- разработка под нужды клиента ремкомплектов и предоставление сопутствующих материалов для нужд клиентов.

Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Руководитель _____ Загладкин Д.В.

28.05.2025 года