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.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
	5110	за 2023г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)

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	149	149	149
в том числе:	5131	149	149	149

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Ярин Андрей Радомирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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.	34 399	(20 923)	16 698	(463)	463	(7 853)	-	-	-	50 635	(28 313)
	5210	за 2023г.	23 581	(14 512)	10 819	-	-	(6 411)	-	-	-	34 399	(20 923)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	3 156	(1 975)	-	-	-	(549)	-	-	-	3 156	(2 523)
	5211	за 2023г.	3 156	(1 426)	-	-	-	(549)	-	-	-	3 156	(1 975)
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.	-	16 698	-	(16 698)	-
	5250	за 2023г.	-	10 819	-	(10 819)	-
в том числе: Сервер HPE ProLiant DL380	5241	за 2024г.	-	2 308	-	(2 308)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 912	22 703	22 703
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	-	-	-

Руководитель _____ **Ярин Андрей Радомирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Ярин Андрей Радомирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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.	124 284	-	124 284	1 041 967	(962 998)	-	-	X	203 253	-	203 253
	5420	за 2023г.	94 850	-	94 850	883 049	(853 614)	-	-	X	124 284	-	124 284
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	120 511	-	120 511	300 505	(240 925)	-	-	186 095	180 091	-	180 091
	5421	за 2023г.	94 174	-	94 174	293 663	(267 326)	-	-	166 630	120 511	-	120 511
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	3 741	-	3 741	741 462	(722 071)	-	-	-	23 131	-	23 131
	5425	за 2023г.	211	-	211	588 910	(585 380)	-	-	-	3 741	-	3 741
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	33	-	33	-	(2)	-	-	-	31	-	31
	5426	за 2023г.	465	-	465	476	(908)	-	-	-	33	-	33
	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 _____ **Ярин Андрей Радомирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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.	8 625	-	1 000	-	3 330	-	-	-	-	-	6 295	-
	5521	за 2023г.	6 336	-	4 055	-	1 766	-	-	-	-	-	8 625	-
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.	8 625	-	1 000	-	3 330	-	-	-	X	X	6 295	-
	5525	за 2023г.	6 336	-	4 055	-	1 766	-	-	-	X	X	8 625	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	309 956	-	1 327 263	-	1 322 020	-	-	-	-	-	315 200	-
	5530	за 2023г.	198 236	-	1 234 194	-	1 121 682	(792)	-	-	-	-	309 956	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	271 884	-	1 154 139	-	1 155 120	-	-	-	-	-	270 903	-
	5531	за 2023г.	175 713	-	1 054 360	-	957 397	(792)	-	-	-	-	271 884	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	18 641	-	145 960	-	146 730	-	-	-	-	-	17 871	-
	5532	за 2023г.	13 459	-	158 184	-	153 002	-	-	-	-	-	18 641	-
Прочая	5513	за 2024г.	19 431	-	27 164	-	20 170	-	-	-	-	-	26 425	-
	5533	за 2023г.	9 064	-	21 650	-	11 283	-	-	-	-	-	19 431	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	318 581	-	1 328 263	-	1 325 350	-	-	X	-	-	321 495	-
	5520	за 2023г.	204 572	-	1 238 249	-	1 123 448	(792)	-	X	-	-	318 581	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	195 672	1 424 679	12	1 375 800	-	-	-	-	244 562
	5580	за 2023г.	100 255	1 158 572	19	1 063 174	-	-	-	-	195 672
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	86 653	520 793	-	480 225	-	-	-	-	127 221
	5581	за 2023г.	49 977	488 534	-	451 858	-	-	-	-	86 653
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 467	118 819	-	106 692	-	-	-	-	15 594
	5582	за 2023г.	3 963	41 065	-	41 561	-	-	-	-	3 467
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	58 261	317 885	12	305 837	-	-	-	-	70 321
	5583	за 2023г.	26 766	262 047	19	230 571	-	-	-	-	58 261
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	47 289	467 183	-	483 046	-	-	-	-	31 426
	5586	за 2023г.	19 549	366 926	-	339 184	-	-	-	-	47 289
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	195 672	1 424 679	12	1 375 800	-	X	-	-	244 562
	5570	за 2023г.	100 255	1 158 572	19	1 063 174	-	X	-	-	195 672

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	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Ярин Андрей Радомирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	147 749	138 869
Расходы на оплату труда	5620	443 046	357 226
Отчисления на социальные нужды	5630	132 257	85 962
Амортизация	5640	7 831	6 389
Прочие затраты	5650	153 338	123 604
Итого по элементам	5660	884 221	712 050
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 391)	(3 529)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	864 830	708 521

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

Руководитель _____ **Ярин Андрей Радомирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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	18 656	38 059	(33 306)	-	23 409

Руководитель _____ **Ярин Андрей Радомирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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 _____ **Ярин Андрей Радомирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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 _____ **Ярин Андрей Радомирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «НПК СО» ЗА 2024 ГОД

Содержание

I. Общие сведения 3
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 6
III. Раскрытие существенных показателей 16

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НПК СО» (далее «Общество») создано в 2009 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственный комплекс сервисного обслуживания»

Сокращенное наименование ООО «НПК СО»

ИНН 6659196645 КПП 667801001

ОКВЭД 33.17; 33.13

ОГРН 1096659011525 дата регистрации: 9 ноября 2009 г.

ОКТМО 65701000000, ОКАТО 65401368000

Юридический адрес: 620027 г. Екатеринбург ул. Челюскинцев, 15 офис 234

Фактический адрес: 620027 г. Екатеринбург ул. Челюскинцев, 15 офис 234

Телефон: (343) 379-06-91

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Ярин Андрей Радомирович, директор с 01.01.2018 г. по настоящее время.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ООО «НПК СО» осуществляется Ревизионной комиссией общества.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. (десять тысяч руб.)

Участники - физические лица:

На 31.12.2024г.

Головин Владимир Иванович - доля в УК - 20% - 2 000 руб.

Веселов Евгений Васильевич (ИНН 662700253975) – Бенефициар - доля в УК - 20% - 2 000 руб.

Гасилов Владимир Александрович - доля в УК - 20% - 2 000 руб.

Синицын Сергей Валентинович (ИНН 666003011119) – Бенефициар - доля в УК - 20% - 2 000 руб.

Ветлугин Алексей Борисович - доля в УК - 5% - 500 руб.

Ветлугина Нина Васильевна - доля в УК - 15% - 1 500 руб.

На 11.03.2025г. (внесение записи в ЕГРЮЛ, заявление об изменении учр. документа и/или иных сведений о ЮЛ)

Головин Владимир Иванович - доля в УК - 20% - 2 000 руб.

Веселов Евгений Васильевич (ИНН 662700253975) – Бенефициар, доля в УК - 30% - 3 000 руб.

Гасилов Владимир Александрович - доля в УК - 20% - 2 000 руб.

Синицын Сергей Валентинович (ИНН 666003011119) – Бенефициар, доля в УК - 30% - 3 000 руб.

Основные виды деятельности Общества:

- 33.13 – Ремонт электронного и оптического оборудования.

- 33.17 - Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств, имеет 19 обособленных подразделений

п/п	Наименование обособленного подразделения	Дата открытия	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД XX.XX	Выделение на отдельный баланс.
1	Производственный участок Тюмень	2012 г.	ИФНС России по г.Тюмени №3	720345001	Г. Тюмень	33.13	нет
2	Производственный участок Челябинск	2012 г.	Межрайонная ИФНС России № 28 по Челябинской област	745345001	Г. Челябинск	33.13	нет
3	Производственный участок Инская	2012 г.	Межрайонная ИФНС России № 24 по г. Новосибирску	540945001	Г. Новосибирск	33.13	нет
4	Производственный участок Омск	2012 г.	Межрайонная ИФНС России № 4 по Омской области	552545001	Г. Омск	33.13	нет
5	Производственный участок Иртышская	2012 г.	МИФНС №9 по Омской области	552545001	П. Большегривское	33.13	нет
6	Производственный участок Курган	2012 г.	УФНС России по Курганской области	450145001	Г. Курган	33.13	нет

7	Производственный участок Белово	2013 г.	МИФНС № 2 по Кемеровской области - Кузбасу	420245001	Г. Белово	33.13	нет
8	Производственный участок Тайга	2014 г.	Межрайонная ИФНС России № 9 по Кемеровской области	424645001	Г. Тайга	33.13	нет
9	Производственный участок Подмосковная	2017 г.	Инспекция федеральной налоговой службы России №43 по г. Москве	774345001	Г. Москва	33.13	нет
10	Производственный участок Кинель	2017 г.	МИФНС № 11 по Самарской области	635045001	Г. Кинель	33.13	нет
11	Производственный участок Металлострой	2018 г.	МРИ ФНС № 20 по Санкт-Петербургу	781745001	Г. Санкт-Петербург	33.13	нет
12	Производственный участок Октябрьск	2019 г.	МИФНС № 2 по Самарской области	632545001	Г. Октябрьск	33.13	нет
13	Производственный участок Бабаево	2019 г.	УФНС по Вологодской области	350145001	Г. Бабаево	33.13	нет
14	Производственный участок Пенза	2020 г.	Управление ФНС России по Пензенской области	583445001	Г. Пенза	33.13	нет
15	Производственный участок Златоуст	2021 г.	МИФНС № 27 по Челябинской области	740445001	Г. Златоуст	33.13	нет
16	Производственный участок Рыбное	2021г.	УФНС России по Рязанской области	621545001	Г. Рыбное	33.13	нет
17	Производственный участок Пермь	2022 г.	МИФНС №24 по Пермскому краю	590345001	Г. Пермь	33.13	нет

18	Производственный участок Орехово	2023 г.	Межрайонная ИФНС России №10 по Московской области	503445001	Московская обл, Орехово-Зуевский г.о., Приозерье	33.13	нет
19	Производственный участок Дёма	2024 г.	МИФНС России №30 по Республике Башкортостан	027245001	Г. Уфа	33.13	нет

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 292 человека (31 декабря 2023 г. – 269 человек, 31 декабря 2022 г. – 259 человек).

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются директором (Ярин Андрей Радомирович)

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Главным бухгалтером.

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

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) 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, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. 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.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс

В Бухгалтерском балансе следующие показатели при их наличии отражаются по следующим статьям (подстатьям) баланса:

Показатель	Статья/подстатья Бухгалтерского баланса
Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) запасов	Дебиторская задолженность
Права пользования активами, поступившие по договорам аренды, не предусматривающим переход права собственности на предмет аренды	Прочие обязательства – стр. 1450 (долгосрочные обязательства) Прочие обязательства – стр. 1550 (краткосрочные обязательства)

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 развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отчет о финансовых результатах

Прочие Доходы и Расходы включают в себя результат от реализации прочего имущества по договорам поставки; возмещение страховых компаний за срыв сроков доставки, расходы на услуги банков, содержание детей в детском саду, материальную помощь сотрудникам.

Отчет о движении денежных средств

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

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- 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,

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:

- 4129 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

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 % соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.2.1 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В 2024 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Пункт 3 в новой редакции	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»)	Приказ 101 от 29.12.2023 г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022: альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода.

2.2.2. Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

2.3. 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.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Организация приняла решение:

не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

1) интернет-сайт
2) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
3) базы данных;
4) лицензии и разрешения;

Корректировок, внесенных в бухгалтерский баланс, ОФР, ОДДС на 01.01.2024г. в связи с переходом на ФСБУ14/2022 нет.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:
Объекты, относящиеся к интеллектуальной собственности
Репутация компании в деловых кругах

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Указать свои группы и сроки

Группа НМА	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Объекты, относящиеся к интеллектуальной собственности (Интернет-сайт)	10 лет

На балансе имеется объект НМА (сайт), который продолжает использоваться. Его стоимость полностью перенесена на затраты путем начисления амортизации, ликвидационная стоимость установлена равной нулю. На 31.12.2024г. организацией принято решение о пересмотре СПИ, ликвидационная стоимость не корректируется, объект используется организацией и не списывается с учета.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации для группы Объекты, относящиеся к интеллектуальной собственности объектов нематериальных активов производится линейным способом

2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

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.

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);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта

Ликвидационная 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.

Начисление амортизации объекта основных средств:
Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами 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 права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, 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 право пользования активом 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.

2.7. Обесценение активов

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств 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 тестирование активов на обесценение, а именно 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.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

Создается комиссия из внутренних сотрудников организации (тех. специалистов, работников отдела снабжения). Оформляется протокол по выявлению признаков обесценения.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются:

непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

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.

2.8.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

В зависимости от вида производства:

В массовом и серийном производстве готовая продукция и незавершенное производство оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;

При единичном производстве продукции:

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.8.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью 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.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

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

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. 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.

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 определимой 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.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

Резервный капитал не создается.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- ☐ организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- ☐ сумма выручки может быть определена;
- ☐ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- ☐ право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- ☐ расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, 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 за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

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

При частичном списании подлежат распределению

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

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.

2.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- ☐ событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- ☐ сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Корректировка бухгалтерской отчетности.

Отчетность за 2023 г. не пересматривалась, т.к. ошибка была выявлена после утверждения отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2022 г.- 2023 г. с учетом выявленных ошибок.

Были отражены акты выполненных работ за 2023 год, подписанные заказчиком после отчетной даты, уменьшена сумма НЗП.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблицах:

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Статья	Сальдо на 31.12.2023 (баланс за 2024 год)	Сальдо на 31.12.2023, (баланс за 2023 год)	Отклонение	Сальдо на 31.12.2022, (баланс за 2024 год)	Сальдо на 31.12.2022, (баланс за 2023 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
АКТИВ	480566	472 314	8 252	361816	361816		Отражены акты выполненных работ после отчетной даты, уменьшено НЗП
БАЛАНС	**511820**	**503 568**	**8 252**	**373 779**	**373 779**		
ПАССИВ	296 685	294 620	2065	258 085	258 085		Влияние отражения актов выполн. работ после отчетной даты на нераспределенную прибыль
БАЛАНС	**511820**	**503 568**	**8 521**	**373 779**	**373 779**		

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статья	За 2023 год (ОФР за 2024 год)	За 2023 год (ОФР за 2023 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
Выручка	748 052	736 936	11 116	Отражены акты выполненных работ после отчетной даты
Себестоимость продаж	585 380	576 674	8 706	Уменьшено НЗП, принят к учету расходный акт соисполнителя по выставленным работам
Валовая прибыль (убыток)	162 672	160 262	2 410	Изменение валовой прибыли за счет изменения выручки и себестоимости

Прибыль (убыток) от продаж	39 532	37 122	2 410	
Налог на прибыль	12 113	11 630	483	
Чистая прибыль	36 535	38467	1 932	

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о незавершенных капитальных вложениях и об ином использовании нематериальных активов представлена в таблицах 1.1 – 1.3 табличной части настоящих пояснений.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы всего	5100	за 2024г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	149	(149)
	5110	за 2023г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	149	(149)
в том числе: Прочие НМА	5101	за 2024г	-	-				-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	149	(149)				-	-	-	149	(149)

1.2. Первоначальная стоимость НМА, 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 погашено стоимостью.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	149	149	149
В том числе: Прочие НМА	5131	149	149	149

По состоянию на «31» декабря 2024 г., 2023 г., 2022 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

У Общества отсутствуют средства индивидуализации, созданные собственными силами.

По состоянию на «31» декабря 2024г признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	34 399	(20 923)	16 698	(463)	(463)	(7 853)	-	-	50 635	(28 313)
	5210	за 2023г.	23 581	(14 512)	10 819	-	-	(6 411)	-	-	34 399	(20 923)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г	3156	(1 975)				(549)	-	-	3156	(2 523)
	5211	за 2023г.	3156	(1 426)				(549)	-	-	3156	(1 975)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				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.		16 698	-	(16 698)	
	5250	За 2023г.		10 819	-	(10 819)	
в том числе:	5241	За 2024г.		2 308	-	(2 308)	

Сервер HPE ProLiant DL380	5251	За 2023г.		-	-	-	

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 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
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	13912	22703	22703
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе гос. регистрации	5284			
Основные средства, переданные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287			
	5288			

Движение по счету капитальных вложений отражены в таблице 2.2 табличных пояснений.

Общество эксплуатирует основные средства с нулевой остаточной стоимостью. Первоначальная стоимость эксплуатируемых ОС, с нулевой остаточной стоимостью составила:

На 31.12.2024г. 9 014 тыс. руб.
На 31.12.2023г. 7 349 тыс. руб.
На 31.12.2022г. 6 424 тыс. руб.

От выбытия основных средств за 2024 год получена прибыль в размере 0 тыс.руб. За 2023 год получена прибыль в размере 0 тыс.руб.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям.

Оценки Общества 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 оценок:

не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

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

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 (или первоначального) обесценения основных средств.

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.

3.3.1. Арендные отношения

Общество арендует следующие объекты: офисные помещения, складские помещения.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев до 5 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи имеют место.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018

Наименование объекта	Период	На начало 2024 года		Изменения			На конец 2024 года	
		Фактическая	Накопленная	Поступило	Выбыло объектов	Начислено	Фактическая	Накопленная

		стоимость	амортизация		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	амортизации	стоимость	амортизация
Земля	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Помещение	За 2024г.	7 309	(6 624)	12 550	-	-	(4 117)	19 859	(10 741)
	За 2023г.	3 888	(3 055)	3 421	-	-	(3 570)	7 309	(6 624)

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Фактическая стоимость и величина обязательства по аренде не пересматривались.

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

- ☐ срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- ☐ 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, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договоров расходы по аренде за 2024 год составили 11 132 тыс. руб., сумма будущих арендных платежей на 31.12.2024 г. составляет 9 092 тыс. руб.

3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Вид актива	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Имущество, переданное в эксплуатацию	24 531	14 505	339

3.5. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 4.1 табличных пояснений., а информация об ином использовании запасов в таблице 4.2.

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.	124284		124284	1041967	(962998)				203253		203253
	5420	за 2023г.	94850		94850	883049	(953614)	-	-		124284		124284
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	120511		120511	300505	(240925)			186095	180091		180091
	5421	за 2023г.	94174		94174	293663	(267326)	-	-	166630	120511		120511
Готовая продукция	5402	за 2024г	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5422	за 2023г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5423	за 2023г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5424	за 2023г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	3741		3741	741462	(722071)				23131		23131
	5425	за 2023г.	211		211	588910	(585380)	-	-	-	3741		3741
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	33		33		(2)	-	-	-	31		31
	5426	за 2023г.	465		465	476	(908)	-	-	-	33		33
	5507	за 2024г	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5527	за 2023г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-

4.2. Запасы в залоге.

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

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2024 г. – 4 683 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. – 5 314 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2022 г. – 4 591 тыс. руб.

Общество проверяло запасы на обесценение.
Признаки обесценения не выявлены.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022г. поручительств, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств не было.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Денежные потоки по уплате арендных платежей отражены по строке 4329 «Прочие платежи» в ОДДС по разделу «Финансовые операции».

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.1 табличных пояснений.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго-в кратко срочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	8625	-	1000	-	(3330)	-	-	-	-	-	6295	
	5521	за 2023г.	6336	-	4055	-	(1766)	-	-	-	-	-	8625	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займ	5505	за 2024г.	8625	-	1000	-	(3330)	-	-	-	-	-	6295	
	5525	за 2023г.	6336	-	4055	-	(1766)	-	-	-	-	-	8625	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	309956		1327263		(1322020)						315200	
	5530	за 2023г.	198236	-	1234194	-	(1121682)	(792)	-	-	-	-	309956	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	271884	-	1154139	-	(1155120)		-	-	-	-	270903	
	5531	за 2023г.	175713	-	1054360	-	(957397)	(792)	-	-	-	-	271884	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	18641	-	145960	-	(146730)	-	-	-	-	-	17871	
	5532	за 2023г.	13459	-	158184	-	(153002)	-	-	-	-	-	18641	-
Прочая	5513	за 2024г.	19431	-	27164	-	(20170)	-					26425	
	5533	за 2023г.	9064	-	21650	-	(11283)		-	-	-	-	19431	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	318581		1328262		(1325350)						321495	
	5520	за 2023г.	204572	-	1238249	-	(1123448)	(792)	-	-	-	-	318581	-

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. отсутствует.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. была выражена в российских рублях (тыс. руб.)

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.3 табличных пояснений.

5.3.. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	195672	1424679	12	(1375800)	-				244562
	5580	за 2023г.	100255	1158572	19	(1063174)		-	-	-	195672
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	86653	520793		(480225)	-				127221
	5581	за 2023г.	49977	488534	-	(451858)	-	-	-	-	86653
авансы полученные	5562	за 2024г.	3467	118819		(106692)					15594
	5582	за 2023г.	3963	41065	-	(41561)	-	-	-	-	3467
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	58261	317885	12	(305837)					70321
	5583	за 2023г.	26766	262047	19	(230571)	-	-	-	-	58261
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		2024г.									
	5585	за 2023г.	-		-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	47289	467183		(483046)					31426
	5586	за 2023г.	19549	366926	-	(339184)	-	-	-	-	47289
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	195672	1424679	12	(1375800)					244562
	5570	за 2023г.	100255	1158572	19	(1063174)		-	-	-	195672

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. была выражена в российских рублях (тыс. руб.)

3.9. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сомнительной задолженности в текущем периоде нет.

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила – 1 750 тыс. руб. (2023 г. – 10 116 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения

налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 14 991 тыс. руб. (2023 г. – 9 985 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 5 207,8 тыс. руб. (2023 г. – 694.6 тыс. руб.), в том числе, возникших – 12 830,2 тыс. руб. (2023 г. – 733,6 тыс. руб.) и погашенных – 7 622,4 тыс. руб. (2023 г. – 39,0 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

Оценочных обязательств и резервов, расходов будущих периодов, арендных обязательств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила -2 204 тыс. руб. (2023 г. – 0,0 тыс. руб.), в том числе, возникших – 2 513 тыс. руб. (2023 г. – 29 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 309 тыс. руб. (2023г. – 29 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении основных средств.

В отчетном периоде и в 2023г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила 3 004 тыс. руб. (2023 г. – 694 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2024 г. составила 2 998 тыс. руб. (2023г. – 1 996,9 тыс. руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 28 051 тыс. руб. (2023 г. – 64 082 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2024г. составила 5 610 тыс. руб. (2023 г. – 12 808 тыс. руб.).

Наименование	**2024 г.**	**2023 г.**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXXX тыс. руб.*20%	-1750	-10 116
Постоянный налоговый расход (доход)	-2 998	-1 997
Текущий налог на прибыль	(5 610)	(12 808)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(3 004)	(694)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-2 204	0,0
Изменение отложенных налоговых активов	(5 207)	(694)
Налог на прибыль	(2 606)	(12 113)

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 2 062 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Сальдо единого налогового счета
По состоянию на 31.12.2024 составляет 10 053 260,35.

3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Ремонт электронного и оптического оборудования	849 593	731 215
Техническое обслуживание и мелкий ремонт подвижного состава	20 387	16 837
Итого:	869 980	748 052

3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Ремонт электронного и оптического оборудования	710 533	574 287
Техническое обслуживание и мелкий ремонт подвижного состава	11 515	11 093
Итого:	722 048	585 380

3.14. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 6 табличных пояснений.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	147 749	138 869
Расходы на оплату труда	5620	443 046	357 226
Отчисления на социальные нужды	5630	132 257	85 962
Амортизация	5640	7 831	6 389
Прочие затраты	5650	153 338	123 604
Итого по элементам	5660	884 243	712 050
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 391)	(3 529)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	864 830	708 521
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров			

Сумма амортизации по ППА за 2024 год составила 4 117 тыс. рублей.

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, расходы по аренде, за 2024 год составили 11 132 тыс. руб.

Состав управленческих расходов по статьям затрат

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2024 г.	2023г.
Оплата труда	87 822	80 020
Расходы на рекламу	-	-
Расходы на информационно-консультационные услуги	495	524
Амортизация	1 282	805
Прочие	53 160	41 791
Итого:	**142 759**	**123 140**

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 504,2 тыс. руб. и 431,4 тыс. руб. в течение 2024 и 2023 гг. соответственно, в т.ч.:

(в тыс. руб.)

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Электроэнергия	504,2	431,4
Теплоэнергия	-	-
Газ	-	-

3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2024г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прочего имущества	90 339	78 789	130 588	112 881
Прочие внереализационные	760	11 620	332	7 655
Проценты по аренде				
Расходы на услуги банков		263		294
Прочее			51	1 116
Итого:	91 099	90 672	130 971	121 946

Процентные расходы начисленные по арендным отношениям составили 365 тыс. руб. в 2024 г. и 144 тыс. руб. в 2023г.

3.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Операции со связанными сторонами такие как приобретение и продажа товаров, работ, услуг, приобретение и продажа ОС и других активов, предоставление займов, передача в виде вклада в уставный капитал, в отчетном и 2023 г. отсутствовали.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся директор, заместитель директора, главный бухгалтер.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения	17064,10	20002,60
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	17064,10	20002,60

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 7 табличных пояснений.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18656	38059	33306		23409

По состоянию на 31.12.2024 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.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.19. 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, отсутствуют.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.21. 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.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.23. 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.

Директор Ярин А.Р.
28.03.2025