ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РИНПО»
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основы составления отчетности 6
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 6
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 13

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 15

3.1. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 15
3.2. Расшифровка статьи 1152 «Актив в форме права пользования» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» 15
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 15
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 16
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 16
3.6. Расшифровка статей 1410, 1510 «Заемные средства» 16
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 17
3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» 17
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 17
3.10. Прочие доходы и расходы 19
3.11. Проценты по арендным платежам 20
3.12. Расчеты по налогу на прибыль 20
3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 21
3.14. Расшифровка статей 1450,1550 «Прочие обязательства» 21

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 22

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 22
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 22
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 22
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 23
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 23
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 26
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 26
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 26

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 26
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 26
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 26
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 27
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 27
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 27
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 27

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "РИНПО".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «РИНПО».

1.3. Место нахождения Общества: 423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, г. Альметьевск, ул. Базовая, д. 2.

1.4. Общество зарегистрировано 17 сентября 2008 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1081644002670.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005279998 от 17.09.2008 ИНН Общества 1644050027, КПП 164401001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год – 396 человек, 2024 год - 371 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений приведены в таблице 1, данные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации
1	Карабашский участок цеха №8	27.10.2008.	МРИ ФНС №17 по РТ	164545001	423229, РТ, Бугульминский район, пгт.Карабаш, ул.Промышленная, 1
2	Обособленное подразделение	01.12.2012	МРИ ФНС №17 по РТ	164945001	РТ, Лениногорский район, Земли КП «Лениногорский»

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно Решения единственного участника от 30.09.2008 представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «УК «Система-Сервис»	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 50 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008 единоличным исполнительным органом общества является ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

1.11. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.04.2024), информация о нем представлена в таблице 3:

Таблица 3

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Ильдирякова Н.Е	Главный специалист ООО «ТаграС-БизнесСервис»
2	Шайхулова Г.Р.	Ведущий специалист по внутреннему аудиту
3	Мухамадеева Г.Р.	Начальник отдела бюджетирования ООО «УК «Система-Сервис»

1.12. В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности являются:
- предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

У Общества имеются следующие лицензии:

- Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов №М 13 0052 от 16.12.2013, выдана Министерством экономики РТ, срок действия – бессрочно;

- Лицензия на осуществление деятельности, связанной с эксплуатацией взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-43 006 163 (переоформлена) от 03.08.2017, выдана Приволжским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

- Лицензия по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IVкласса опасности № 16-00271 от 03.06.2016 (21.03.2019 продлена на срок «бессрочно»).

1.13. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 4.

Таблица 4

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	результаты
Материально-производственные запасы	01.10.2024г.	Выявлены недостачи и излишки
Незавершенное производство	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены
Финансовые вложения	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2024г.	Недостачи и излишки не выявлены

В связи с выявлением факта недостачи и в соответствии с приказом №262/419/360/250/263 от 24.09.2024г. проведена инвентаризация товарных запасов сырья, материалов, покупных полуфабрикатов, запасных частей и прочих материалов, полуфабрикатов собственного производства, готовой продукции. Причиной недостачи послужило несвоевременное списание ТМЦ цехами, не своевременный возврат ТМЦ поставщику, результаты инвентаризации(недостачи) прошлых лет. По данным бухгалтерского учета сумма недостачи равна 76 322 666,82 руб.

В бухгалтерском учете сделана проводка: Дт 94 Кт 43 76 322 666,82 руб. В бухгалтерском балансе недостача отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 76 323 тыс. руб.

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора от 01.01.2013 №2964/Р.
Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществляется специализированной организацией ООО «Оптима-Сервис» на основании Соглашение о замене стороны в договоре №2964/Р от 01.01.2013 года. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета. Ответственность и право подписания бухгалтерской отчетности предоставлено главному

специалисту ООО «Оптима-Сервис» Долговой М.В. действующей по доверенности №243/Р-2024 от 17.06.2024г., с 01.01.2025 г. по доверенности №107/Р-2025 г от 01.01.2025 г.

Текущее руководство Обществом в 2024 году осуществляет первый заместитель директора по производству – главный инженер в лице Кирилова Ивана Николаевича, действующего на основании доверенности № 273/Р-2024 от 01.11.2024г. С 01.02.2025 г. на основании доверенности без права передоверия №173/Р-2025 от 01.02.2025г.

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.04.2024) официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено ООО «НКФ-Аудит» (ОГРН 1071690043534).
ООО «НКФ-Аудит» является членом СРО аудиторов ассоциация «Содружество» (ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов решением от 07.12.2016 за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11606068697.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №504 от 29.12.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

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. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам, введенным в эксплуатацию в 2022 году, начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.
При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит 10 000 руб. за единицу для нефтепромыслового оборудования (штанги, кабельные линии, кабельные удлинители, насосные секции вновь приобретаемых насосов центробежных для добычи нефти серии ЭЦН) и 40 000 руб. для прочего имущества.
Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.
К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.
Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.
Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.
Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.
Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.
Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.2.3. Учет финансовых вложений
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.
Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады учитываемые на счете 55.03 не являются денежными эквивалентами и в бухгалтерском балансе отражаются в составе финансовых вложений по строке 1170 или по строке 1240 в зависимости от срока обращения (погашения), кроме депозитов типа «овернайт».

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета 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, организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 "Материалы" и списываются в расходы по мере использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Спецодежда, спец.оснастка, инструменты и инвентарь предназначенные для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) к запасам не относятся.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов.

2.2.5. Учет товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.
При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.2.6. Учет готовой продукции
Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.2.7. Учет незавершенного производства
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты списываются на прочие расходы.
Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.2.8. Учет оценочных обязательств
Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;
- на переходящие премии;
- на гарантийный ремонт;
- на утилизацию, демонтаж и восстановление окружающей среды в связи с приобретением (созданием) запасов.
- на утилизацию, демонтаж и восстановление окружающей среды в связи с приобретением (созданием) основных средств.

2.2.9. Учет оценочных резервов
Общество отражает в отчетности:
- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.2.10. Аренда

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) 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 если одновременно выполняются следующие условия:
- 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);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Общество признает полученное в аренду имущество в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства" на дату получения предмета аренды в разрезе каждого отдельного договора аренды имущества.
Объект учёта ППА включает в себя группу объектов, принятых в аренду по отдельному договору. Пообъектный учет полученных по договору в аренду основных средств в разрезе инвентарного либо заводского (серийного) номера Общество ведет в отдельном регистре на техническом счете ППА «Объекты учета в ППА».

ППА признается по фактической стоимости. Организация рассчитывает фактическую стоимость ППА исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в бухгалтерском учете. Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку договора аренды, если договором не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды до его завершения.

Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды (при условии признания обязательства по аренде в учете) применяется единая ставка дисконтирования установленная на 1 января года (по дате договора аренды), скорректированная с учётом минимальной величины процентной ставки по кредитам, полученным Обществом.

Стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:
- изменения условий договора аренды;
- изменения срока договора аренды и периодичности платежей;
- изменения величины арендных платежей.

В 2024 году в обществе не было действующих договоров аренды, в которых общество является арендодателем.

2.2.11. Отражение в отчётности

Права пользования, возникающие у арендатора из договоров аренды, представляются в бухгалтерском балансе:
- по статье «Основные средства» с раскрытием в отдельной подстроке «Актив в форме права пользования» (при их существенности).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу активы в форме права пользования раскрываются по группам базовых активов: здания; сооружения; земельные участки; машины и оборудование; транспортные средства и т.п.

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в разделах IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

В отчёте о финансовых результатах отражаются расходы по амортизации активов в форме права пользования с раскрытием данных по соответствующим строкам:
- по строке 2120 «Себестоимость продаж», по строке 2210 «Коммерческие расходы», по строке 2220 «Управленческие расходы» и проценты, начисленные по договорам аренды, в составе строки 2330 «Проценты к уплате».

В отчёте о движении денежных средств к денежным потокам по текущей деятельности относятся:
- переменные арендные платежи, не включённые в оценку обязательства по аренде;
- платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью;
- процентные расходы по договорам аренды;
- остальные платежи по договорам аренды классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

2.2.12. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

Оказание услуг по договорам НИОКР
Изготовление гидрозащиты
Изготовление клеммных коробок
Изготовление листов ротора
Изготовление приводов
Изготовление ПЭД
Изготовление РТИ
Изготовление СУ "СКАД"
Изготовление СУ УЭПН
Изготовление ЭЦН
Капитальный ремонт ЦНС
Котельная
Модернизация ЦНС
Обслуживание грузоподъемных механизмов
Производство запасных частей
Производство рабочих органов
Реализация товаров.
Реализация цветного лома
Ревизия ТМС
Ремонт газосепараторов
Ремонт вентиляторов
Ремонт гидрозащиты ЭЦН
Ремонт контроллеров
Ремонт мультипликатора ГНУ
Ремонт наземных блоков ТМС
Ремонт насосных секций ГНУ
Ремонт оборудования УПТЖ для ППД
Ремонт привода УНЦВ

Ремонт ПЭД
Ремонт ПЭД для ЦНВ
Ремонт СУ УЭПН
Ремонт СУ УЭПН с ПП
Ремонт СУ УЭПН с ПЧ
Ремонт ТМПН
Ремонт ТМС
Ремонт узлов ЭЦН
Ремонт упорных камер ГНУ
Ремонт УЭВН с ПП
Ремонт УЭВН с ЭДСС
Ремонт ЦНВ
Ремонт Фильтра ФБР
Ремонт электрооборудования
Ремонт ЭЦН
Ремонтно-механические услуги
Ремонтно-строительные работы
Сборка ПЭД в кожух ОРЭ
Модернизация насосных секций ГНУ
Услуги прочие
Услуги СКК

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» без их распределения между проданной и непроданной продукцией.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Свернуто показываются:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

2.2.13. 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 %.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

С 2024 года были внесены изменения в учетную политику Общества в части:

1.1) учета и отражения в отчетности нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

1.2) учета и отражения в отчетности капитальных вложений в нематериальные активы в связи с началом применения новой редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н);

1.3) учета и отражения в отчетности расходов на НИОКР по причине утраты силы ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;

1.4) переквалификации положительного остатка на едином налоговом счете из денежного эквивалента в дебиторскую задолженность.

При переходе с 1 января 2024 года на применение ФСБУ 14/2022 и положений ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в нематериальные активы Общество отражает последствия изменений учетной политики способом проведения единовременной корректировки по состоянию на 31.12.2023г. без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Вследствие перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в качестве нематериальных активов, по состоянию на 31.12.2023г. были пересмотрены сроки полезного использования с пересчетом накопленной амортизации путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов за счет нераспределенной прибыли (Рекомендация Р-155/2023-КпР «Переход на ФСБУ 14/2022 “Нематериальные активы”», принятая Бухгалтерским методологическим центром от 13.10.2023г.).

Совокупный эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» был отражен обособленным оборотом за 2023 год в отчете об изменениях капитала.

Ввиду утраты силы ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» в целях соблюдения принципа сопоставимости данных на основании ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» результаты исследований и разработок были переведены в состав нематериальных активов на две предыдущие отчетные даты (31.12.2023г. и 31.12.2022г.).

В связи с переквалификацией положительного остатка на едином налоговом счете из денежного эквивалента в дебиторскую задолженность были скорректированы сравнительные показатели бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств за предыдущий период.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже.

Строка Бухгалтерского баланса		Номер корректировки	Показатель на 31.12.2023г., тыс. руб.		
код	наименование		первоначальные данные	данные после корректировки	сумма корректировки
1110	Нематериальные активы	1.1, 1.3	3238	4642	1404
1120	Результаты исследований и разработок	1.3	3238	-	(3238)
1180	Отложенные налоговые активы	1.1	60312	60595	283
1210	Запасы	2	476073	476004	(69)
1230	Дебиторская задолженность	3	160893	161730	837
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3	2173	747	(1426)
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1.1, 2	(16233)	(16269)	(36)
1420	Отложенные налоговые обязательства	1.1, 2	50770	51051	281
1520	Кредиторская задолженность	3	674356	673768	(588)

Строка Отчета о движении денежных средств		Номер корректировки	Показатель за 12 мес. 2023г., тыс. руб.		
код	наименование		первоначальные данные	данные после корректировки	сумма корректировки
4110	Поступления - всего	3	2311796	2310370	(1426)
4119	Прочие поступления	3	26277	24851	(1426)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	3	102871	101445	(1426)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	3	(46)	(1380)	(1426)
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	3	2173	747	(1426)

Строка Бухгалтерского баланса		Номер корректировки	Показатель на 31.12.2022г., тыс. руб.		
код	наименование		первоначальные данные	данные после корректировки	сумма корректировки
1110	Нематериальные активы	1.1, 1.3	-	1694	1694
1120	Результаты исследований и разработок	1.3	1694	-	(1694)

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация раскрыта во втором разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 1.1. - 1.5).

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Информация по статье 1120 «Результаты исследований и разработок» в «Бухгалтерском балансе» отсутствует.

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Расшифровка статьи приведена в табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 3).

3.4. Расшифровка статьи 1152 «Актив в форме права пользования» и 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расшифровка актива в форме права пользования приведена в табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 2).

Договоров аренды, по которым Общество не признало предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в 2024 году не имеется.
Затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2023 году не имеется.
Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде в 2024 году не осуществлялось.

Расшифровка прочих внеоборотных активов представлена в таблице 6.

Долгосрочные расходы будущих периодов

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расходы по освоению нового производства, включенные в состав расходов будущих периодов	-	-	-
Сертификаты и декларации соответствия	231	-	-
ИТОГО	**231**	-	-

3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка статьи приведена в табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах таблицы 4).
Резерв под обесценение запасов создан по Готовой продукции в размере 8 254 тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Права на программные продукты, лицензии	1574	-	-
ИТОГО	**1574**	-	-

3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.
Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС. Сумма НДС отражена по статье 1220 «НДС по авансам выданным».

Суммы авансов, выданных на приобретение запасов отражены по стр.1232 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса и составляют 12557 тыс.руб. на 31.12.2024г., 42202 тыс.руб. на 31.12.2023г., 4904 тыс.руб. на 31.12.2022г. (без НДС).

Дебиторская задолженность, которая приведена в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам (РСД), приведена в таблице.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	на 31.12.2022			на 31.12.2023			на 31.12.2024		
		Отражена в бухгалтерском балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД
Долгосрочная дебиторская задолженность										
займы выданные (ипотека)	1231	-	8202	**8202**	-	14772	**14772**	-	16043	**16043**
займы (мол.ссуда)	1231	756	756	-	534	534	-	1408	1408	-
итого		**756**	**8958**	**8202**	**534**	**15306**	**14772**	**1408**	**17451**	**16043**

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками в части авансов выданных	-	-	-	-	-	-

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

3.8. Расшифровка статей 1410, 1510 «Заемные средства»

Информация по заемным средствам представлена в таблице 10

Таблица 10 (тыс. руб.)

Заемные средства

вид	Остаток на отчетную дату			
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024	
Долгосрочные кредиты ст.1410:	-	-	-	**Дата погашения**

Кредиты в банках	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты, займы ст.1510:	**80000**	-	-	-
Кредиты в банках	-	-	-	-
Займы, всего	80000	-	-	-
Проценты банка	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	-
ИТОГО	**80000**	-	-	-

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2024 году составила 0 тыс. руб.

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС (свернуто).
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка статьи приведена в табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 7).

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка полученная неденежными средствами (взаимозачеты) за 2022г составила 669 тыс. руб., за 2023 – 1 243тыс. руб., за 2024 -0 руб.

Выручка и себестоимость по видам работ и услуг

Таблица 11 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023		2024	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Оказание услуг по договорам НИОКР	0	0	6600	2017
2	Изготовление гидрозащиты	6668	4587	16143	15826
3	Изготовление газосепараторов	0	0	1573	1213
4	Изготовление клеммных коробок	3782	2695	5818	5047
5	Изготовление листов ротора	849	755	0	0
6	Изготовление ПЭД	11266	8204	136856	105564
7	Изготовление РТИ	5686	5791	4327	7393
8	Изготовление СУ УЭПН	106756	85814	106852	81964
9	Изготовление ЭЦН	15474	12698	133637	101287
10	Изготовление узлов ЭЦН	22146	17520	16202	15827
11	Изготовление ГП на станках ЧПУ	111	167	0	0
12	Изготовление ЭДСС	0	0	648	143
13	Капитальный ремонт ЦНС	152426	125601	205451	176640
14	Котельная	3660	907	3418	1055
15	Модернизация ГИДРОЗАЩИТЫ	595	472	561	458
16	Модернизация ЦНС	192985	159338	258284	209716
17	Модернизация ПЭД	63442	32804	18477	16516
18	Модернизация СУ	4177	3492	0	0
19	Модернизация ТМПН	3301	2785	1422	541
20	Модернизация ЭЦН	63100	50197	88070	67528
21	Модернизация насосных секций ГНУ	3823	2317	2303	1709
22	Обслуживание грузоподъемных механизмов	3770	3871	8876	3096
23	Производство запасных частей	9158	6794	6820	5673
24	Производство рабочих органов	21035	18718	0	0
25	Реализация товаров.	159911	158557	58452	50594

№ п/п	Наименование деятельности	2023		2024	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
26	Реализация цветного лома	43064	17966	14784	5845
27	Ревизия ТМС	641	903	560	1806
28	Ремонт газосепараторов	5990	3069	10053	4863
29	Ремонт вентиляторов	1291	542	808	410
30	Ремонт гидрозащиты ЭЦН	88470	89412	4999	82658
31	Ремонт контроллеров	4732	3021	85414	3039
32	Ремонт мультипликатора ГНУ	174	168	74	71
33	Ремонт наземных блоков ТМС	6132	3501	5930	2430
34	Ремонт насосных секций ГНУ	19778	14192	17205	15178
35	Ремонт оборудования УПТЖ для ППД	4676	3641	7808	6104
36	Ремонт обратных и сливных клапанов	0	0	260	337
37	Ремонт привода УНЦВ	42413	42343	59438	38193
38	Ремонт ПЭД	335461	300210	309420	307205
39	Ремонт ПЭД для ЦНВ	3154	9474	3314	7311
40	Ремонт СУ УЭПН	5527	4686	0	0
41	Ремонт СУ УЭПН с ПП	8438	5908	804	88
42	Ремонт СУ УЭПН с ПЧ	39671	27247	63392	33319
43	Ремонт ТМПН	8144	4414	2101	1386
44	Ремонт ТМС	3247	654	11687	1178
45	Ремонт узлов ЭЦН	15673	11015	13151	6173
46	Ремонт упорных камер ГНУ	13918	12303	10068	8819
47	Ремонт УЭВН с ПП	127	75	39	82
48	Ремонт УЭВН с ЭДСС				37
49	Ремонт ЦНВ	2502	2605	986	1225
50	Ремонт Фильтра ФБР	11540	6986	12985	6128
51	Ремонт электрооборудования	3914	3890	4788	4728
52	Ремонт ЭЦН	465128	515071	459290	473885
53	Реализация продукции для «ПАО «ННК-ННП» Малочерногорский (изготовление гидрозащиты)	810	645	0	0
54	Реализация продукции для «ПАО «ННК-ННП» Малочерногорский (изготовление ЭЦН)	3090	2967	0	0
55	Реализация продукции для УНП-2 ВНГ (изготовление гидрозащиты)	203	155	0	0
56	Реализация продукции для УНП-2 ВНГ (изготовление ПЭД)	9462	7023	0	0
57	Реализация продукции для УНП-2 ВНГ (изготовление ЭЦН)	5788	3739	0	0
58	Ремонтно-механические услуги	9675	10497	4646	6664
59	Ремонтно-строительные работы	1035	770	2145	1950
60	Сборка ПЭД в кожух ОРЭ	23797	26569	70259	35831
61	Услуги прочие	672	242	1121	613
62	Услуги СКК	22508	10259	25602	11768
63	2.4.1 Ввод в эксплуатацию 2-го опытного образца узла разгрузки	0	0	0	100
64	4.3 Проведение стендовых испытаний	0	0	0	428
65	4.4 Доработка опытных образцов эл/двигателей, стендовые ресурсные испытания	0	0	0	237
ИТОГО		**2064967**	**1850249**	**2283921**	**1939895**

Информация о расходах по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат, представлена в табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 6).

Коммерческие и управленческие расходы

Информация по коммерческим и управленческим расходам представлена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	**2023 год**	**2024 год**
Агентское вознаграждение	320	297
Расходы по заготовке цветного лома	1460	1823
Итого коммерческие расходы	**1780**	**2120**
Управленческие расходы	160097	170769
В т.ч.		
Оплата туда, премии, компенсации	47000	58001
Налоги обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	23874	26830
Амортизация ОС, НМА	10481	10369
Оценочные обязательства (на оплату неиспользованных отпусков, на переходящие премии, на вознаграждение по итогам года)	16766	9745
Прочие услуги (канцтовары, транспорта, медосмотр, приобретение неисключительных прав)	61976	65829
Итого управленческие расходы	**160097**	**170769**

3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 13 (тыс. руб.)

Вид дохода	**2023 год**	**2024 год**
Доход от реализации отходов производства	11290	10624
Доходы от продажи ТМЦ НОВЫХ	28765	-
Доход от возмещения убытков по претензиям	308	1928
Возмещаемые работником суммы на обучение при увольнении	47	56
Прибыль от восстановления ранее списанных ТМЦ, услуг	832	330
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	8818	22195
Стоимость ТМЦ, оприходованных при ремонте ОС	35444	29720
Прочие доходы	153	1047
Неиспользованная сумма резерва на гарантийный ремонт	1868	-
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам	480	2954
Прибыль прошлых лет	472	-
Итого	88477	68854

Прочие расходы

Таблица 14 (тыс. руб.)

Вид расхода	**2023 год**	**2024 год**
Расходы от возмещения убытков по претензиям	2157	648
Расход от продажи ТМЦ (НОВЫХ)	30304	-
Расход от реализации отходов производства	6765	5145
Материальная помощь работникам	1566	1118
Выплаты работникам из прибыли	7718	4369
Путевки в санатории, лагеря, базы отдыха	1169	1397
Оплата услуг банков	213	308
Налоги и сборы (НДС, экологические платежи, ГЖФ, отчисления по обязательному страхованию от несчастных случаев)	359	697
Выплаты профсоюзной организации из прибыли	3046	2078
Госпошлины(штрафы, пени)	10	15
ТМЦ, использованные в непроизводственных целях; услуги непроизводственного характера	2171	26
Сверхнормативные расходы (в т.ч. брак в производстве сверх норм)	3459	-
Убытки прошлых лет	1988	3280
Прочие расходы	19357	9435
Резерв по сомнительным долгам	7241	4823
Итого	87523	33339

3.13. Проценты по арендным платежам

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по стр.2330 «Проценты к уплате» за 2024 год, составили 22900 тыс. руб. Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды.

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Основная ставка налога на прибыль составляет 20% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Распределение составляет 3% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ. При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде по соответствующим статьям.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуются следующими показателями:

Таблица 15 (тыс. руб.)

№ п/п		2023г.		2024г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	28025	5605	185158	37032
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль	36450	7290	20654	4131
3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	186930	37386	59995	11999
4.	Изменение отложенных налоговых активов	-151050	-30216	58655	-11731
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 20% (стр.2411 отчета о финансовых результатах)	x	20065	x	41431

Постоянные налоговые расходы (доходы) сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения расходов по выплатам материальной помощи работникам, иным выплатам из прибыли, финансирования социально-культурных мероприятий, обеспечения путевками в санатории, детские лагеря работников и их детей.

Налогооблагаемые временные разницы образовались в результате:

- разного порядка признания расходов по НМА в бухгалтерском и налоговом учете;
- разного порядка признания расходов по созданию резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;

Вычитаемые временные разницы образовались в результате:

- разного порядка начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- начисления оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Таблица 16 (тыс. руб.)

	на 31.12.2023	Дебет	Кредит	на 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы	6772	6946	4547	9171

	на 31.12.2023	Дебет	Кредит	на 31.12.2024
Расходы будущих периодов	288	51	79	260
Полуфабрикаты	3	2	5	-
Незавершенное производство	7	226	233	-
Материалы	64	4	69	-
Арендные обязательства	53461	14385	16320	51526
Итого	**60595**	**21614**	**21253**	**60957**

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Таблица 17 (тыс. руб.)

	на 31.12.2023	Дебет	Кредит	на 31.12.2024
Внеоборотные активы	18	13	2	7
Готовая продукция	75	2597	3261	739
Косвенные производственные расходы	-	45	45	-
Материалы	235	911	851	175
Незавершенное производство	683	4351	3871	203
Полуфабрикаты	1238	6309	7805	2734
Расходы будущих периодов	5	5	0	0
Нематериальные активы	344	106	273	511
Недостачи	1082	0	1223	2305
Проценты по обязательствам	19962	5518	6317	20761
Основные средства	27325	12045	5943	21223
Оценочные обязательства и резервы	-	103	103	-
Товары	83	66	7	24
Итого	51050	32067	29699	48683

3.15. Расшифровка статей 1450,1550 «Прочие обязательства»

В состав прочих обязательств включены обязательства по договорам аренды, в которых общество выступает арендатором:

Прочие обязательства	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Долгосрочные прочие обязательства, в т.ч. ООО «УК «Система-Сервис»	265992	132255	82008
Краткосрочные прочие обязательства, в т.ч. ООО «УК «Система-Сервис»	52097	22042	29001
ИТОГО	**318089**	**154298**	**111009**

3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.16.1. Арендованные основные средства

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ООО «УК «Система-Сервис»	0	0	0
ООО «Сервис НПО»	0	0	0
ООО «Татнефть-Кабель»	0	0	0
ООО «Татнефть-Актив»	1	1	1
ООО «Татнефтедор»	0	0	0
ООО «ТатаАвтоматизация»	0	0	0
Аренда транспорта (физ.лица)	8642	8642	9928
Итого	**503471**	**8643**	**9929**

3.16.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ООО «УК «Система-Сервис»	125	125	-
ООО НПК «ИНКО»	4865	2208	12702
Русская электротехническая компания ООО	1269	298	311
Идея-сервис ООО	2383	1510	2581
Ремэлектропромнефть ООО	576	576	3230
филиал "Керамет Поволжье" ООО "ТД "Керамет"	8568	30408	31425
ООО «АНТЕЙ»	0	6834	6352
Итого	**17786**	**41959**	**58122**

3.16.3. Обеспечения полученные

Таблица 20 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
По предоставленным займам, в т.ч.:	10009	16006	18277
- социальная ипотека	8202	14772	16043
- молодежная ссуда	1807	1234	2234
Итого	**10009**	**16006**	**18277**

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), стоимость которых выражена в иностранной валюте на отчетную дату не имеется.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События после отчетной даты, приведшие к изменениям макроэкономической ситуации в мире и увеличению экономической и геополитической неопределенности и возникновению дополнительных рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, раскрыты

в пункте 4.15 «Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Влияние основных негативных факторов Общество не рассматривает как критическое для своей деятельности, отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски, принимает необходимые меры по преодолению негативных последствий.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешённые разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 7 раскрываются оценочные обязательства, а условные активы и обязательства в таблице 21.

Таблица 21

Информация об условных обязательствах и активах

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

В 2024 году ООО «РИНПО» участвовало в качестве истца в судебном споре (дело № А75-37046/2023) по иску к ООО «МашСтанкоСервис» о взыскании убытков в связи проведением некачественного ремонта оборудования в размере 1 276 797,21 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и включительно по дату настоящего письма незавершенных судебных дел, мы не имеем информации о поданных и возможных против нас исках.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

4.5.1. Сведения о составе связанных сторон

Общество непосредственно контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Система-Сервис» (100% в уставном капитале Общества) в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

Список связанных сторон представлен в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

4.5.2. Операции со связанными сторонами

Объем операций каждого вида со связанными сторонами представлен в нижеприведенных таблицах.

Основное общество

Займы полученные от ООО «УК «Система-Сервис»»

тыс. руб.

Показатель	2023 г.	2024 г.
Задолженность на 1 января	80000	0
Получено	0	0
Выплачено	80000	0
Задолженность на 31 декабря	0	0

Информация об операциях с организациями группы ООО «ТаграС-Холдинг»:

Тыс. руб.

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2023 без НДС		На 31.12.2023	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
По всем прочим сторонам			**0**	**1841**
Продажа товаров, работ, услуг		2379		
Поступление товаров, работ, услуг	24682			

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2024 без НДС		На 31.12.2024	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
По всем прочим сторонам			**0**	**3207**
Продажа товаров, работ, услуг		300		
Поступление товаров, работ, услуг	34804			

Информация об операциях с обществами группы «УК «Система-Сервис»

тыс. руб.

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2023 без НДС		На 31.12.2023	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»			**7944**	**50577**
Продажа товаров, работ, услуг		413057		
Поступление товаров, работ, услуг	51909			
ООО «Сервис НПО»			**34093**	**215180**
Продажа товаров, работ, услуг		1323554		
Поступление товаров, работ, услуг	13990			
ООО «Перекрыватель»			**33**	**1109**
Продажа товаров, работ, услуг		43		
Поступление товаров, работ, услуг	3427			
ООО «Татнефть-Кабель»			**5367**	**0**
Продажа товаров, работ, услуг		32278		
Поступление товаров, работ, услуг	1058			
Связанная сторона/вид операций	**Обороты за 2024 без НДС**		**На 31.12.2024**	
	Приход	**Расход**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
ООО «УК «Система-Сервис»			**120176**	**67192**
Продажа товаров, работ, услуг		726 626		
Поступление товаров, работ, услуг	66791			

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2023 без НДС		На 31.12.2023	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «Сервис НПО»			**45957**	**18870**
Продажа товаров, работ, услуг		1331351		
Поступление товаров, работ, услуг	21027			
ООО «Перекрыватель»			**212**	**9609**
Продажа товаров, работ, услуг		260		
Поступление товаров, работ, услуг	7166			
ООО «Татнефть-Кабель»			**149**	**55804**
Продажа товаров, работ, услуг		593		
Поступление товаров, работ, услуг	121503			

Связанной стороной Общества является также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества.

тыс. руб.

Название фонда	2024г.	2023г.
Отчисление в Некоммерческую организацию "Национальный негосударственный пенсионный фонд"	1975	2059

4.5.3. Операции с основным управленческим персоналом:

Основной управленческий персонал является сотрудниками ООО «УК «Система-Сервис».
За 2024 год за услуги управления исполнительного директора ООО «РИНПО» выплачено ООО «УК «Система – Сервис» 6141 тыс. руб. (предъявлено услуг на 5962 тыс. руб. с НДС)

На основании Решения внеочередного общего собрания единственного участника ООО «РИНПО» от 30.09.2008, в целях повышения эффективности своей деятельности, Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008 Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью и решает все вопросы, отнесенные действующим законодательством РФ и Уставом Общества.

В этих целях Управляющая компания назначает исполнительного директора Общества и уполномочивает его осуществлять руководство текущей деятельностью Общества в пределах полномочий, установленных выданной доверенностью. Текущее руководство деятельностью ООО «РИНПО» в 2024 году осуществляет первый заместитель директора по производству – главный инженер в лице Кирилова Ивана Николаевича на основании доверенности выданной без права передоверия на 2023 год № 273/Р-2024 от 01.11.2024г., на 2024 год на основании доверенности, выданной без права передоверия №173/Р-2025 от 01.02.2025г.

В целях оптимизации функционирования за счет сосредоточения усилий на ведение основной деятельности и повышения эффективности своей деятельности Общество передало Управляющей компании по договору на оказание услуг №2964/Р от 01.01.2013 ведение:
- бухгалтерского учета;
- экономического планирования на предприятии;
- кадрового делопроизводства;
- организацию, нормирование и планирование труда на предприятии;
- финансовое обслуживание;
- организацию работ вспомогательного характера;
- маркетинговое обслуживание;
- работы по проектному управлению и бережливому производству;

- юридическое сопровождение хозяйственной деятельности.

Сумма оказанных услуг управления и аутсорсинга за 2023-2024 гг. указана в пункте 4.5.2. «Операции со связанными сторонами».

Выплачено в 2024 году за услуги центра корпоративного аутсорсинга 43223 тыс. руб. (предъявлено услуг на 48085 тыс. руб. с НДС).

«В состав основного управленческого персонала согласно штатного расписания и организационной структуре ООО «РИНПО» включен первый заместитель директора по производству - главный инженер, главный энергетик, главный механик, сумма выплаченных вознаграждений за 2024 год составляет 2677 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы)

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
Государственная помощь в 2024 и 2023 году Обществу не предоставлялась.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность или часть деятельности в обозримом будущем и проводить реорганизацию.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В связи с увеличением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль организаций с 20% до 25 % (в силу Федерального закона от 12.07.2024г. № 176-ФЗ) 31.12.2024г. был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств с отражением результата переоценки в сумме 2462,00 тыс. руб. в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.
В 2024 году произошли следующие изменения величины резерва по сомнительным долгам:

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 – 14722 тыс. руб.
В 2024 году списано за счет резерва 3553 тыс. руб.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

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 строке «Прочее».

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет:
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- денежных средств в аккредитивах;
- открытых организацией, но не использованных кредитных линий;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Природоохранная деятельность ООО «РИНПО» осуществляется по комплексной программе и направлена на уменьшение отрицательного воздействия на окружающую среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов. В целях выполнения природоохранного законодательства Обществом, организован сбор и сдача отходов производства в соответствии с нормативными документами. Ведется раздельный сбор всех видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2024 году сохраняется геополитическая напряженность, связанная со специальной военной операцией на Украине.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск, валютный риск и риск недостаточной ликвидности. Риски возникают ввиду изменения курсов иностранных валют и процентных ставок, а также в связи с тем, что Общество может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств или контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Общество оценивает кредитное качество покупателей с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов и несет ответственность за управление риском ликвидности, включая

финансирование, расчеты и соответствующие процессы и процедуры. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В связи с изменением геополитической ситуации возможен рост инфляции, который может негативно отразиться на себестоимости услуг и продукции Общества.

Общество предполагает возникновение рисков, по минимизации которых разрабатывает следующие предложения:

Риски	Предложения по минимизации
1	2
Снижение объемов работ (по направлениям и договорам)	Поиск поставщиков с подходящими условиями
Рост стоимости сырья, ТМЦ, оборудования, входящих услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Рост цен на ГСМ	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Рост транспортных услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Увеличение стоимости входящих услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика

4.17 Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

1) Наличие и движение прав пользования активами представлено в Приложении №2 к настоящим пояснениям в таблице 2 «Наличие и движение активов в форме права пользования»

2) Наличие и движение обязательств по аренде представлено в разделе 3.14. «Расшифровка статей 1450, 1550 «Прочие обязательства» настоящих пояснений.

В 2024 году не пересматривались фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде.

В 2024 году Общество не предоставляло инвестиций в финансовую аренду.

В 2024 году Общество не предоставляло ОС по операционной аренде.

Первый заместитель директора
по производству – главный инженер _____ И.Н. Кирилов
дов. №173/Р-2025 от 01.02.2025г.

Главный специалист по ведению
бухгалтерского и налогового учета _____ М.В. Долгова
дов.107/Р-2025 от 01.01.2025г

31.03.2025г.

Приложение №1 к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Юридические лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал вкладов, долей Общества и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом
ООО «ТаграС-Холдинг» (100% уставного капитала ООО «УК «Система-Сервис»)
Бенефициарным владельцем ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерних обществ является Тахаутдинов Шафагат Фахразович
Юридические лица, контролируемые одним и тем же юридическим лицом, что и Общество (группа ООО «УК «Система-Сервис»)
ООО «УК «Система-Сервис»»
ООО «Сервис НПО»
ООО «Перекрыватель»
ООО «Татнефть-Кабель»
Юридические лица, контролируемые ООО «ТаграС-Холдинг»
ООО «ТНГ-групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «Татнефтедор»
ООО «УК «Татбурнефть» и его дочерние общества
УК ООО «ТМС групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-БизнесСервис» и его дочерние общества
Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества
Негосударственная коммерческая организация «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

Первый заместитель директора
по производству – главный инженер _____ И.Н. Кирилов
дов. №173/Р-2025 от 01.02.2025г.

Главный специалист по ведению
бухгалтерского и налогового учета _____ М.В. Долгова
дов.107/Р-2025 от 01.01.2025г

31.03.2025г.

Приложение №2 к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения в табличной форме

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

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 2024 г.	2018	(212)	921	(33)	33	(625)	-	-	-	2906	(804)
	5110	за 2023 г.	363	-	2364	(709)	-	(212)	-	-	-	2018	(212)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2024 г.	739	(212)	765	(33)	33	(369)	-	-	-	1471	(548)
	5111	за 2023 г.	363	-	1085	(709)	-	(212)	-	-	-	739	(212)
Лицензии на программное обеспечение	5102	за 2024 г.	1279	-	-	-	-	(256)	-	-	-	1279	(256)
	5112	за 2023 г.	-	-	1279	-	-	-	-	-	-	1279	-
Ноу-хау	5103	за 2024 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	-	156	-
	5113	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	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, списанной на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе: *незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего*	5180	за 2024 г.	2837	1223	-	(981)	3079
	5190	за 2023 г.	1331	2059	-	(553)	2837
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2024 г.	2837	1067		(825)	3079
	5191	за 2023 г.	1331	5667	-	(4161)	2837
Лицензии на программное обеспечение	5182	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Ноу-хау	5183	за 2024 г.	-	156	-	(156)	-
	5193	за 2023 г.	-	-	-	-	-

2. Наличие и движение активов в форме права пользования

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Начислено/восстановлено обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация обесценение				
актив в форме права пользования (сч.01.03)	За 2024 г.	198 609	61 986	14 974	48 966	0	17 738	0	164 617	79 724
	За 2023 г.	313 508	31 833	77 979	192 879	194	30 348	0	198 609	61 986
В том числе: недвижимость, земля	За 2024 г.	19395	6 687	0	0	0	1 777	0	3 426	8 465
	За 2023 г.	40 630	4121	3 608	24 825	194	2 760	0	19 395	6 687
Оборудование, машины	За 2024 г.	179 214	55 299	14 974	48 966	0	15 961	0	161 191	71 259
	За 2023 г.	272 878	27712	74 371	168 054	0	27 587	0	179 214	55 299

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2023 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: ООО Перекрыватель	5302	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2023 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5315	за 2023 г.	-	-	50		-	-	-	50	-
в том числе: Депозитный счет	5306	за 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5316	за 2023 г.	-	-	50	-	-	-	-	50	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	51	-
	5310	за 2023 г.	1	-	50	-	-	-	-	51	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	484258	(8254)	1917609	(1946816)	0	0	X	553130	(8254)
	5420	за 2023 г.	287550	(8254)	1913934	(1717157)	-	-	X	484258	(8254)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	372220	-	1499327	(85716)	-	-	(1360221)	425610	-
	5421	за 2023 г.	199548	-	1524405	(53572)	-	-	(1298161)	372220	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	10371	(8254)	309	(277906)	-	-	289563	22337	(8254)
	5422	за 2023 г.	14292	(8254)	-	(289787)	-	-	285866	10371	(8254)
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	455	-	56597	(27364)	-	-	(15127)	14561	-
	5423	за 2023 г.	4202	-	73302	(54735)	-	-	(22314)	455	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	(61095)	-	-	61095	0	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	198183	-	-	198183	0	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	101212	-	361376	(1555830)	-	-	1183864	90622	-
	5425	за 2023 г.	67934	-	316227	(1515741)	-	-	1232792	101212	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023 г.	1574	-	-	(1505)	-	-	69	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	1379130	1043534
Расходы на оплату труда	5620	363192	377815
Отчисления на социальные нужды	5630	115389	127822
Амортизация	5640	30246	18363
Прочие затраты	5650	77978	149557
Итого по элементам	5660	1965935	1717091
Фактическая себестоимость приобретенных товаров		-	62876
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	46191	332818
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2012126	2112785

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25599	91636	(88806)	-	28429
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату неисп.отпусков	5701	13363	43888	(43157)	-	14094
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	5702	1099	3721	(2684)	-	2136
Резерв на вознаграждение по итогам года	5703	-	11638	(11638)	-	-
Оценочное обязательство на переходящие премии	5704	11137	32389	(31327)	-	12199

Первый заместитель директора
по производству – главный инженер _____ И.Н. Кирилов
дов. №173/Р-2025 от 01.02.2025г.

Главный специалист по ведению
бухгалтерского и налогового учета _____ М.В. Долгова
дов.107/Р-2025 от 01.01.2025г.

31.03.2025