

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И**  
**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2024 ГОД**  
**ООО «СМАРТ ДРИЛЛИНГ ТУЛЗ»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на основании Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская финансовая отчетность составлена 26.06.2025 г., является пересмотренной в связи:

- 1) с признанием вкладов по депозитам, как остаток денежных средств на счетах (бухгалтерский баланс гр. 4, 5 по стр. 1240 «Финансовые вложения» и стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»; ОДДС гр.3 стр. 4119 «Прочие поступления», стр. 4129 «Прочие платежи»)
- 2) проведен пересчет ОНА, ОНО и отложенного налога на прибыль, с связи с увеличением ставки налога на прибыль (Бухгалтерский баланс гр. 4 стр. 1180 «Отложенные налоговые активы», стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства», стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» ОФР гр. 4 стр. 2410 «Налог на прибыль», стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль», стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)»; ОИК гр. 7 «Чистая прибыль»)
- 3) проведен ретроспективный пересчет показателей ОФР по строке 2350 «Прочие расходы» по графам «За январь – декабрь 2024г.», «За январь – декабрь 2023г.» в следствии исправления ошибки, а именно, при формировании финансового результата за 2023 год в составе прочих расходов Организацией не были учтены следующие прочие расходы:
  - списание запасов, в сумме – 245.389,17 руб.;
  - расходы по услугам ИП Чадова Екатерина Александровна, ИП Торгашинов Денис Анатольевич, ИП Маткин Алексей Михайлович, ООО «ПИЛВАР», ИП Крыхтин Павел Александрович, ИП Штоха Андрей Николаевич, Краснокамская городская больница ГБУЗ ПК, ИП Битаева Алевтина Юрьевна, ИП Петров Максим Владимирович, Яндекс.Такси, ООО «Транс-Регион», ИП Свичкарев Роман Владимирович, ООО «РАДА», ТД Единство, в сумме – 1.608.322,75 руб.;
  - ж/д билеты, в сумме - 6,90 руб.;
  - расходы на приобретение ТМЦ, пр. через подотчетное лицо, в сумме – 68.066,25 руб.;
  - прочие расходы, в сумме – 1.177,15 руб.

Итого не учтенные при формировании финансового результата в Отчете о финансовых результатах прочие расходы за 2023 год составили 1.922.962,22 руб.

При этом показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. сформирован с учетом указанных расходов, что привело не сопоставимости сформированного финансового результата в ОФР за 2023 год и нераспределенной прибыли Бухгалтерского баланса за 2023 год. Выявленная ошибка в последствии оказала влияние на показатели Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Таким образом в Отчете о финансовых результатах за 2024 год внесены следующие исправления:

- значение показателя строки 2350 «Прочие расходы» по графе «За январь – декабрь 2023 г.» увеличено на 1.923 тыс. руб.;
- значение показателя строки 2350 «Прочие расходы» по графе «За январь – декабрь 2024г.» уменьшено на 1.923 тыс. руб.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Дриллинг Тулз».

Сокращенное наименование общества: ООО «СДТ».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес общества: Пермский край, г. Пермь, ул. Стахановская, 45, 512 офис.

ООО «СДТ», именуемое в дальнейшем «Общество», создано на основании решения общего собрания учредителей (протокол № 1 от 04.09.2018 года).

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер: Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1185958029883, зарегистрирована 12.09.2018 г. регистратором Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю.

Идентификационный номер 5905058246, код причины постановки на учет 590501001.

ООО «СДТ» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, и Уставом.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности:

Основной вид деятельности:

- 28.92 Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства

Дополнительные виды деятельности:

- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;

- 28.11 Производство двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей;

- 28.12.1 Производство гидравлических и пневматических силовых установок и двигателей;

- 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

- 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

- осуществление других видов деятельности, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ.

Лицензируемые видов деятельности отсутствуют.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

Размер доли участников соответствует соотношению номинальной стоимости их доли и Уставного капитала Общества и составляет:

Гвоздарева Ирина Викторовна – 90 %, номинальная стоимость доли 900 тыс. руб.;

Соболев Алексей Владимирович – 10 %, номинальная стоимость доли 100 тыс. руб.;

Конечными бенефициарами являются Гвоздарева Ирина Викторовна, Соболев Алексей Владимирович.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 66 человек, за 2023 год – 53 чел., за 2022 год – 43 чел.

Органы управления ООО «СДТ»:

Общее собрание участников – высший орган управления Общества;

Директор – единоличный исполнительный орган Общества.

В течение 2024 года обязанности директора исполнял Соболев Алексей Владимирович, протокол № 01-11/23 от 02.11.2023 г. о продлении полномочий директора общества.

Общество имеет обособленное подразделение Нефтеюганский сервисный центр без выделения на отдельный баланс и без отдельного расчетного счёта.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете № 402–ФЗ, положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и другими нормативно-правовыми документами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в Бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в Отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской отчетности за 2024 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Способов бухгалтерского учета, отличных от указанных в учетной политике в 2024 году не было.

Бухгалтерский учет и порядок налогообложения в Обществе в 2024 году формировался в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом директора № ОД-33/2023 от 30.12.2023 года.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказом Минфина № 94-Н от 31.10.2000 г. «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет в Обществе в течение 2024 года осуществлялся с применением программы «1С Предприятие: 8.3. Комплексная автоматизация» в соответствии с рабочим планом счетов. Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях в рамках, предусмотренных бухгалтерскими программами.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Общество находится на общей системе налогообложения (ОСНО).

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом директора № ОД-33/2023 от 30.12.2023 г., основные методы учёта имущества, имущественных прав и обязательств:

1) Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 и иных нормативных актов. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Затраты на приобретение имущества стоимостью не более 100 000 рублей без НДС за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении изменяющих условия обстоятельств.

2) Учет товарно-материальных ценностей ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» и иных нормативных актов по фактической себестоимости на счетах:

- 10 «Материалы» (без применения счетов 15 «Изготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»);
- 41 «Товары»
- 43 «Готовая продукция».

Единицей запаса признается номенклатурный номер.

Затраты по заготовке и доставке запасов включаются в состав расходов на продажу с последующим распределением по среднему проценту на остаток непроданных товаров.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости, способ расчета: через равные интервалы времени (один календарный месяц).

Предусмотрено формирование резерва под обесценение товарно-материальных ценностей.

3) Учет расходов на продажу ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» и иных нормативных актов с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

4) Учет доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и иных нормативных актов.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товара (работ, услуг) на основании выписанных товарных накладных (УПД, актов, платежных документов).

5) Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». В отчетности прочие доходы и расходы показываются развернуто.

6) Расходы, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются единовременно.

7) На последнее число отчетного периода формируется резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

8) Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности предприятия на последнее число отчетного периода в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

9) Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты учитываются, исходя из суммы, ставки и количества дней использования в каждом месяце.

10) Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоги отражаются в балансе свернуто.

11) Суммы штрафов, пеней по договорам признаются таковыми в случае их признания обеими сторонами или признанными таковыми в судебном порядке и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Суммы признанных штрафов и пеней по налогам, страховым взносам и сборам отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки».

13) Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи отчетности на 5% и более.

### **3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

#### **3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 2.1

Аналитический учет основных средств в Обществе осуществляется в разрезе инвентарных единиц.

В 2024 году Обществом были приобретены и приняты к учёту: станок токарно-винтонарезной 1М63, гидравлический стендовый ключ КГС12-300, станок хонинговальный 2М2125.

Введена в состав основных средств продукция собственного производства: осцилляторы, переводники циркуляционные, ясы гидравлического и гидромеханического двустороннего действия.

Помимо этого, выкуплены основные средства, ранее отражаемые на счете 01.03: ясы гидромеханические двустороннего действия, ключ гидравлический Марка YCZ-III, станок трубонарезной 1М983 в комплекте с цанговым зажимом для станка 1А983, 1Н983, станок токарно-винторезный 1М63Б, РМЦ8000, в комплекте с люнетом кольцевым 1М63Б-8, станок фрезерный HECKERT FU400 в комплекте с универсальной делительной головкой и тисками станочными. Также выкуплены 2 автомобиля: автомобиль BMW X3 XDRIVE 30D TX71 и автомобиль LADA Largus. Заключены новые договора лизинга по 3-м автомобилям, используемых в деятельности Общества.

Также в состав основных средств вошло несколько позиций офисного и иного оборудования.

В составе арендованных ОС, подлежащих отражению за балансом, числятся нежилые помещения (производственные).

Реализации объектов основных средств в 2024 году не было.

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 на 31.12.2024 год не требуется признания обесценения основных средств.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

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

#### **3.2. УЧЕТ ЗАПАСОВ**

В качестве запасов в балансе на 31.12.2024 г. отражены:

- остаток не проданных запасов и неиспользованных ТМЦ – 21 626 тыс. руб.;
- остаток материалов – 90 136 тыс. руб.;
- остаток готовой продукции – 5 147 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, включая запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

### 3.4. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В течение 2024 года Общество осуществляло безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Содержание	Остаток денежных средств на 01.01.2023, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 01.01.2024, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб.
Р/с в банках	15 026	11 414	869 001	(854 598)	25 817
<b>Итого:</b>	<b>15 026</b>	<b>11 414</b>	<b>869 001</b>	<b>(854 598)</b>	<b>25 817</b>

В течение 2024 года Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, а именно денежные средства, направленные на привлечение и погашение кредитных обязательств.

По состоянию на 31.12.2024 г., раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/2011):

а) недоступных для использования Обществом существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов) не имеется;

б) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010;

### 3.5. УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

Учет кредитов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

В 2024 г. Общество пользовалось рядом кредитных линий с краткосрочными траншами в кредитной организации: АО «АЛЬФА-БАНК».

Все имеющиеся кредитные линии полученные являются обязательствами долгосрочными.

Сумма задолженности на 31.12.2024 г. по заемным обязательствам составляет 179 695 тыс. руб., отражена в строке 1410 бухгалтерского баланса.

Сумма задолженности по начисленным процентам на 31.12.2024 г. по заемным обязательствам составляет 7 786 тыс. руб., отражена в строке 1510 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024 г. в отношении возможности привлечь дополнительные денежные средства отражена следующая информация (на основании п. 24 ПБУ 23/2011):

а) полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2024 для получения кредита, отсутствуют.

### 3.6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданных обеспечения обязательств на 31.12.2024 г. в виде поручительства Общества за третьих лиц отсутствуют.

По выданной кредитной линии № МВЛ/182023-257062 от 29.11.2023 г. (со сроком погашения до 31.12.2025 г.) ООО «СДТ» на 31.12.2024 г. поручителями на основании договоров поручительства, являются учредители общества Соболев А.В. и Гвоздарева И.В.

По выданной кредитной линии № МВЛ/182023-462011 от 28.11.2023 г. (со сроком погашения 28.11.2028 г.) ООО «СДТ» на 31.12.2024 г. поручителями на основании договора поручительства № 2228/2023 от 28.11.2023 г., является АО «Корпорация развития МСП ПК», а также Банк ВТБ (ПАО) по договору залога банковского вклада № МВЛ/182023-462011-301Д01 от 07.12.2023 г.

### 3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

1) Дебиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету, по отгруженным товарам, материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

В балансе дебиторская задолженность уменьшена на сумму НДС, зачтенного с уплаченных авансов и сумму резерва по сомнительным долгам.

В 2024 году Обществом произведены операции по созданию резерва по сомнительным долгам в сумме 1 987 тыс.руб. и восстановлению данного резерва в сумме 8 тыс.руб.

По строке 1230 «Краткосрочная дебиторская задолженность» на 31.12.2024 г. отражена задолженность в сумме 300 615 тыс. руб., в т. ч:

- расчеты с покупателями и заказчиками по текущим поставкам 262 136 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками по авансам, выданным (с учетом зачтенной суммы) 30 324 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам 4 020 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами 3 807 тыс. руб.;

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2024 составляет 328 тыс. руб..

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, отсутствует. Списания дебиторской задолженности по другим основаниям в течение 2024 года не происходило.

2) Краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2024 г. отражена задолженность в сумме 40 631 тыс. рублей, в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 23 915 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам 8 100 тыс. руб.;
- задолженность по авансам, полученным (с учетом зачтенного НДС) 3 953 тыс. руб.;
- расчёты с прочими кредиторами 4 663 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие обязательства» в составе краткосрочной кредиторской задолженности (со сроком погашения менее одного года в соответствии с условиями заключенных договоров) по состоянию на 31.12.2024 г. числится приведенная стоимость лизинговых и арендных платежей в размере 9 599 тыс. руб. (за вычетом НДС, относящегося к лизинговым платежам).

Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, отсутствует. Списания кредиторской задолженности по другим основаниям в течение 2024 года не происходило.

### 3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском учете Общества в 2024 году в качестве оценочного обязательства отражен резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 4 734 тыс. руб., созданный исходя из количества неиспользованных дней отпуска сотрудников на 31.12.2024 г. и их среднедневного заработка.

### 3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Обществом было проведено тестирование остатков товарно-материальных ценностей (ТМЦ) на наличие внутренних и внешних признаков обесценения.

В связи с отсутствием неликвидных товарно-материальных ценностей, резерв под обесценение материальных ценностей на отчетные даты не создавался. Числящиеся на остатках ТМЦ будут реализованы (использованы в хозяйственной деятельности), что принесет доход Обществу.

Фактическое наличие ТМЦ подтверждено результатами проведенной инвентаризации и выводами инвентаризационной комиссии.

По состоянию на 31.12.2024 г. проведена оценка МПЗ, объектов ОС, на предмет обесценения перечисленных активов. По результатам проведенной оценки признаков обесценения не установлено.

## 4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

Доходы Общества принимаются к учету в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров покупателям (оказания услуг, выполнения работ).

Доходы от обычных видов деятельности за 2024 год составили 658 118 тыс. руб., прочие доходы составили 28 182 тыс. руб.

**Доходы по видам деятельности за 2023-2024 гг. (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)**

№ п/п	Вид деятельности	Сумма без НДС за 2024 г., тыс. руб.	Сумма без НДС за 2023 г., тыс. руб.
1	Оптовая торговля товарами	83 627	46 645
2	Сдача в аренду собственного имущества	424 397	334 400
3	Производство оборудования, двигателей.	150 094	67 485

<b>ИТОГО</b>	<b>658 118</b>	<b>448 530</b>
--------------	----------------	----------------

#### Прочие доходы за 2023-2024 гг. (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Вид деятельности	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
1	Штрафы, пени, неустойки к получению, возмещение убытков и расходов	4 053	10 707
2	Прочие доходы	2 577	5
3	Реализация материалов и ОС	1 997	16 091
4	Курсовые разницы и доходы от конвертации валюты	18 251	24 688
5	Излишки в результате инвентаризации	890	2 437
6	Проценты на остаток по счёту	16	1
7	Резерв по оплате труда	398	78
	<b>ИТОГО</b>	<b>28 182</b>	<b>54 007</b>

В 2024 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств за реализованную продукцию (работы, услуги) неденежными средствами.

#### 4.2. РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Расходы Общества принимаются к учету в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Общества подразделяются на:

- коммерческие расходы;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с реализацией товара, включаются в себестоимость в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии условий, установленных в разделе 4 ПБУ 10/99.

При формировании расходов ООО «СДТ» обеспечивает группировку расходов по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Себестоимость товаров за 2024 год составила 456 228 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2024 год составили 46 490 тыс. руб. единовременно списаны в дебет счета 90-07 «Расходы на продажу». Управленческие расходы составили 31 529 тыс. руб.

#### Расходы по элементам затрат (стр. 2210)

Показатель	тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	219	0
Расходы на оплату труда	6 785	2 816
Отчисления на соц.нужды	1 327	570
Расходы на рекламу и сувенирную продукцию	1 467	265
Транспортные и прочие услуги	4 252	5 028

Командировочные расходы	911	371
<b>ИТОГО</b>	<b>14 961</b>	<b>9 050</b>

### Прочие расходы за 2023-2024 гг. (стр. 2350, стр. 2330)

Показатель	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
Проценты и комиссия по кредитам и займам	18 256	9 567
Процентные расходы по ФСБУ	1 196	1 379
Резервы по сомнительным долгам	1 796	1 910
Услуги банка	1 489	1 364
Курсовые разницы	13 463	9 630
Возмещение причиненных убытков	1 588	1 981
Прочие расходы	6 043	2 944
Реализация материалов и ОС (себестоимость)	709	10 813
<b>ИТОГО</b>	<b>44 540</b>	<b>39 588</b>

### 4.3. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В связи с наличием расхождений в признании доходов и расходов между данными бухгалтерского и налогового учета, Общество осуществляет расчет показателей согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Начисление налога на прибыль осуществлено следующим образом:

Д 09 – К 99 = 5 118 тыс. руб. погашен ОНА

Д 99 – К 77 = 5 200 тыс. руб. начислено ОНО

Д 99 – К 68.04.2 = 31 630 тыс. руб. начислен ННП

Текущий налог на прибыль = 31 548 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 31 548 тыс. руб.

Разницы налогового учета за 2024 год выражены в использовании различных методов оценки в учете лизингового имущества, стоимостного лимита основных средств, принятых в лизинг, резерва неиспользованных отпусков, резерва по сомнительным долгам, разниц отражения затрат, относящихся к будущим периодам, списание выделенного НДС на расходы, административные штрафы, не принимаемая для налогообложения, иные расходы.

В связи с законодательным изменением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 года, по вышеуказанным позициям разниц был произведен перерасчет, пересчитаны ОНА и ОНО и приведены к значениям, соответствующим ставке 25%, результат 82 тыс. руб. отражен в строке 2412 ОФР.

В бухгалтерском учете сделаны следующие записи:

Дт 09 Кт 99 – отражена разница по ранее начисленному отложенному налоговому активу в результате увеличения ставки по налогу на прибыль,

Дт 99 Кт 77 – отражена разница по ранее начисленному отложенному налоговому обязательству в результате увеличения ставки по налогу на прибыль.

### 4.4. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные экономические показатели результатов деятельности предприятия за 2024 год представлены ниже в таблице:

**Результаты деятельности ООО «СДТ» за 2024 год**

тыс.руб.

<b>Показатель</b>	<b>Результат за 2024 год</b>	<b>Результат за 2023 год</b>
Выручка	658 118	448 530
Себестоимость продаж	(456 228)	(274 169)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>201 890</b>	<b>174 361</b>
Коммерческие расходы	(14 961)	(9 050)
Управленческие расходы	(31 529)	(22 418)
Проценты к уплате	(18 256)	(9 567)
Прочие доходы	28 182	54 007
Прочие расходы	(26 284)	(30 021)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>139 042</b>	<b>157 312</b>
Налог на прибыль	(31 630)	(30 453)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>107 412</b>	<b>126 859</b>

Объем выручки от реализации за 2024 год составил 658 118 тыс. рублей.

В 2024 году размер выручки от реализации вырос на 209 588 тыс. руб. в сравнении с предыдущим отчетным периодом. Параллельно произошло увеличение себестоимости продаж на 182 059 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества по итогам работы за 2024 год составила 107 412 тыс. руб., снижение в сравнении с 2023 годом составило 19 447 тысяч рублей.

В снижении чистой прибыли значительную роль сыграли приобретение Обществом станков, транспортных и иных основных средств, вложения в объекты ОС, повышение процентных ставок по банковским кредитам, привлекаемым Обществом.

**5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.**

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2024 году являются:

<b>Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество</b>	<b>Основание, в силу которого лицо признается способным оказывать влияние на деятельность Общества</b>
Гвоздарева Ирина Викторовна	По учредителю
Гвоздарева Ирина Викторовна (ИП)	По учредителю

В отчетном и предыдущем периодах имели место следующие операции со связанными сторонами:

- 1) Гвоздарева Ирина Викторовна - расчеты по договорам займа.

Год	Основание	Кт задолженность на нач.года, тыс.руб.	Возникло обязательств, тыс.руб.	Погашено обязательств, тыс.руб.	Кт задолженность на кон.года, тыс. руб.
2024	Займы полученные	70 170	0	0	70 170
2023	Займы полученные	68 170	2 000	0	70 170
2022	Займы полученные	0	68 170	0	68 170

- 2) ИП Гвоздарева Ирина Викторовна - расчеты по договорам займа.

Год	Основание	Кт задолженность на нач.года, тыс.руб.	Возникло обязательств, тыс.руб.	Погашено обязательств, тыс.руб.	Кт задолженность на кон.года, тыс.руб.
2024	Займы полученные	2 000	24 000	0	26 000
2023	Займы полученные		2 000	0	2 000
2022	Займы полученные	0	0	0	0

В 2024 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2023 году Обществом дивиденды не начислялись.

В 2022 году Обществом дивиденды не начислялись.

К управленческому персоналу Общества относятся:

- директор,
- финансовый директор,
- исполнительный директор,
- главный бухгалтер,
- начальник ПЭО,
- директор по сервису,
- директор по производству,
- директор по качеству.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, наделенному полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации за 2024 год составили 11 986 тыс. руб., кроме того, начислен НДФЛ 1 551 тыс. руб. и взносы во внебюджетные фонды в сумме 2 195 тыс. руб.

за 2023 год вознаграждения основному управленческому персоналу составили 7 866 тыс. руб., НДФЛ – 1 008 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды в сумме 1 467 тыс. руб.

за 2022 год вознаграждения основному управленческому персоналу составили 4 621 тыс. руб., НДФЛ - 598 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды в сумме 622 тыс. руб.

## 6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых непосредственно Обществом, не имеется.

## 7. 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 2024 год отсутствуют.

## 8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в 2024-2023 году в ООО «Смарт Дрилинг Тулз» не было.

## 9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственную помощь в 2024-2023 году ООО «СДТ» не получало.

## 11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2024-2023 году отсутствуют.

## **12. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Руководством Общества не принимались решения о прекращении части своей основной деятельности.

## **13. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

## **14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

События или условия, способные оказать влияние на возникновение сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Показатели результатов деятельности Общества, имеющие положительные значения:

- чистые активы превышают уставный капитал;
- по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024-2023 год Обществом получена прибыль.
- с основными покупателями заключены долгосрочные договоры.

## **15. РИСКИ. ОЦЕНКА ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ. РЫНКИ СБЫТА**

В процессе своей деятельности Общество сталкивается с возникновением различных рисков (угроз), которые потенциально могут повлиять на деятельность Общества - *процентные риски*. В текущей деятельности Общество привлекает кредитные денежные средства. Данный вид риска связан с возможным изменением расходов Общества по кредитам в виде процентов. Проценты, в свою очередь, зависят от инфляции в стране и ключевой ставки ЦБ. Общество стремится максимально использовать собственные оборотные средства и эффективно ими распорядиться для минимизирования кредитных рисков.

- *кредитные риски* связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) контрагентами обязательств при предоставлении им отсрочки оплаты проданных товаров. Данный вид риска контролируется работниками Общества, производится тщательная проверка контрагента на этапе начала сотрудничества, мониторинг изменений правового поля, анализ финансовых факторов при рассмотрении возможности предоставления отсрочки платежа.

- *риск ликвидности* связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с заключенными договорами. Руководство Общества ведет ежемесячный мониторинг с целью недопущения данного вида риска и следит за своевременностью исполнения своих обязательств.

- *иные риски* (правовые, страновые, региональные, репутационные). Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь, а также разработку стратегии для минимизации влияния рисков в деятельности Общества.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ, правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность неоднозначных толкований.

В связи с этим Общество допускает, что внешние факторы могут повлиять на оценку статей и обязательств в балансе и финансовое положение Общества.

В связи с объявлением начала СВО на Украине российскими органами власти был принят ряд мер, направленных на смягчение последствий санкций, введенных зарубежными странами. Тем не менее, отрицательные последствия отразились на деятельности организаций, в частности, наблюдаются резкие скачки цен, изменения в логистике, и иные последствия, которые оказывают и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки специалистов Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества прилагает все усилия для сохранения устойчивого положения на рынке, оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, расширения рынков сбыта, продолжения стабильного развития Общества.

Директор ООО «Смарт Дриллинг Тулз»



Соболев А.В.

26.06.2025 года

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



### 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Соболев Алексей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

26 июня 2025 г.



## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	92 227	(15 860)	(76 367)	-
	5250	за 2023г.	-	102 699	(924)	(101 775)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	236	118	(118)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прибор для контроля конусности резьбы муфт, модель БВ-7604 (в комплекте с 2 наконечниками Ø 2,286 мм	5242	за 2024г.	-	11 886	5 943	(5 943)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прибор для контроля конусности резьбы труб, модель БВ-7599 (в комплекте с 2 наконечниками Ø 2,286 мм	5243	за 2024г.	-	316	158	(158)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гидравлический стеновый ключ КГС-12-300	5244	за 2024г.	-	13 960	6 980	(6 980)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок токарно-винтонарезной 1М63	5245	за 2024г.	-	3 184	1 592	(1 592)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прибор для контроля шага резьбы труб и муфт, модель БВ-7643 (в комплекте с мерой с К=1:4 и 3 наконеч	5246	за 2024г.	-	349	175	(175)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления HDS 10/21-4 М *EU 1.071-939	5247	за 2024г.	-	952	472	(480)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Измеритель шероховатости TIME 3221 многофункциональный портативный	5248	за 2024г.	-	608	304	(304)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прибор для контроля конусности резьбы муфт, модель БВ-7603 (в комплекте с 2 наконечниками Ø 2,286 мм	5249	за 2024г.	-	236	118	(118)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Осциллятор		за 2024г.	-	20 042	-	(20 042)	-
		за 2023г.	-	59 845	-	(59 845)	-
Переводник циркуляционный		за 2024г.	-	7 308	-	(7 308)	-
		за 2023г.	-	11 958	-	(11 958)	-
Яс гидромеханический двустороннего действия		за 2024г.	-	12 855	-	(12 855)	-
		за 2023г.	-	15 803	-	(15 803)	-
Автомобиль JAC T9		за 2024г.	-	3 056	-	(3 056)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Яс гидравлический двустороннего действия		за 2024г.	-	8 600	-	(8 600)	-
		за 2023г.	-	9 766	-	(9 766)	-
Автомобиль Haval H3		за 2024г.	-	2 999	-	(2 999)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus RX300		за 2024г.	-	4 658	-	(4 658)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор OLED 65" (163 см) LG OLED65C3RLA 4K		за 2024г.	-	180	-	(180)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер		за 2024г.	-	92	-	(92)	-

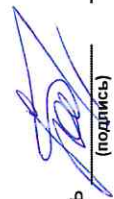
Ноутбук Huawei 14" MateBook X Pro	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	158	-	(158)
Осциллятор	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	550	-	(550)
Блок модуль 6000*4800*2600 мм	за 2023г.	-	-	623	-	(623)
	за 2024г.	-	-	-	417	-
Машина поломочная BD 50/50 C Bp Classic	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	275	-	-
Станция гидравлическая СТ 290/15-3,2-30 ОРИОН	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	160	-	-
Комплект АКБ LI-IONс з/у для BD 43/25C CLASSIC	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	72	-	-
Преобразователь давления	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	2 492	-	(2 492)
Блок модуль 6000*4800*2600мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	543	-	(543)
Поломочная машина BD 50/50 C Bp Classic	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	347	-	(347)
Расширитель двустороннего действия эксцентричный SDT-RM613 №1	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	228	-	(228)
Станция гидравлическая СТ 290/15-3,2-30 Орион (P1=290bar, P2=15bar, Q=3,2л/м, V=30л)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	171	-	(171)

**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	642	-
в том числе:			
Осциллятор	5261	550	-
Сервер	5262	92	-
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	53 203	49 253	-
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	-	-	-



(подпись)

**Соболев Алексей  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 июня 2025 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	5 200	-	-	5 200	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	5 200	-	-	-	5 200	-
в том числе:										
Выдача займа	5306	за 2024г.	5 200	-	-	5 200	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	7 700	2 500	-	-	5 200	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	5 200	-	-	5 200	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	5 200	-	-	-	5 200	-

## 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель  
(подпись)


Соболев Алексей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

26 июня 2025 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Соболев Алексей  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

26 июня 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	
			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	выбыло		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
								списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	47	-	281	-	-	-	-	-	-	328	-	
	5521	за 2023г.	2	-	47	-	(2)	-	-	-	-	47	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	47	-	281	-	-	-	-	-	-	328	-	
	5523	за 2023г.	2	-	47	-	(2)	-	-	-	-	47	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	261 897	(199)	112 308	1	(71 987)	-	-	-	13	42	302 274	(1 987)
	5530	за 2023г.	153 092	(85)	176 053	10	(69 040)	-	-	-	16	1 634	261 897	(199)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	223 359	-	79 525	-	(38 967)	-	-	-	-	-	263 916	(1 780)
	5531	за 2023г.	143 118	(47)	141 376	-	(61 135)	-	-	-	-	-	223 359	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	33 585	(199)	29 197	-	(32 251)	-	-	-	-	-	30 531	(207)
	5532	за 2023г.	8 626	(39)	32 671	-	(7 712)	-	-	-	-	-	33 585	(199)
Прочая	5513	за 2024г.	4 953	-	3 586	1	(768)	-	-	-	13	42	7 827	-
	5533	за 2023г.	1 348	-	2 006	10	(61)	-	-	-	16	1 634	4 953	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	261 944	(199)	112 589	1	(71 987)	-	-	-	13	42	302 602	(1 987)
	5520	за 2023г.	153 094	(85)	176 100	10	(69 042)	-	-	-	16	1 634	261 944	(199)

## 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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	128 147	179 310	-	-	(127 762)	-	-	-	-	-	179 695	
	5571	за 2023г.	81 149	57 521	-	-	(10 523)	-	-	-	-	-	128 147	
в том числе:														
кредиты	5552	за 2024г.	55 977	154 810	-	-	(127 262)	-	-	-	-	-	83 525	
	5572	за 2023г.	12 979	53 521	-	-	(10 523)	-	-	-	-	-	55 977	
займы	5553	за 2024г.	72 170	24 500	-	-	(500)	-	-	-	-	-	96 170	
	5573	за 2023г.	68 170	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	72 170	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	140 360	33 634	18 085	(143 718)	-	-	-	13	42	48 417		
	5580	за 2023г.	149 258	39 725	9 570	(59 843)	-	-	-	16	1 634	140 360		
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	107 501	15 355	1	(98 942)	-	-	-	-	-	23 915		
	5581	за 2023г.	131 595	12 723	2	(36 819)	-	-	-	-	-	107 501		
авансы полученные	5562	за 2024г.	13 711	3 576	-	(13 334)	-	-	-	-	-	3 953		
	5582	за 2023г.	2 482	13 711	-	(2 482)	-	-	-	-	-	13 711		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 588	1 274	24	(3 786)	-	-	-	-	-	8 100		
	5583	за 2023г.	9 588	6 724	1	(7 346)	-	-	-	-	1 621	10 588		
кредиты	5564	за 2024г.	-	10 430	9 013	(19 443)	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2023г.	-	5 457	1 266	(6 723)	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2024г.	5 844	-	9 046	(7 104)	-	-	-	-	-	7 786		
	5585	за 2023г.	3 214	-	8 301	(5 671)	-	-	-	-	-	5 844		
прочая	5566	за 2024г.	2 716	2 988	-	(1 106)	-	-	-	13	42	4 863		
	5586	за 2023г.	2 979	1 110	-	(802)	-	-	-	16	13	2 716		
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2024г.	268 507	212 944	18 085	(271 480)	-	-	-	X	42	228 112		
	5570	за 2023г.	230 407	97 246	9 570	(70 366)	-	-	-	16	1 634	268 507		

## 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 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Соболев Алексей  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

26 июня 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	239 235	118 141
Расходы на оплату труда	5620	89 538	53 051
Отчисления на социальные нужды	5630	17 220	10 293
Амортизация	5640	93 082	73 058
Прочие затраты	5650	82 290	57 547
Итого по элементам	5660	521 365	312 090
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 647)	(6 453)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	502 718	305 637

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

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Соболев Алексей  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

26 июня 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	-	10 067	(5 033)	(300)	4 734
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	-	10 067	(5 033)	(300)	4 734


Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Соболев Алексей  
Владимирович  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

26 июня 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Банк ВТБ (ПАО) договор залога банковского вклада № МВЛ/182023-462011-301Д01 от 07.12.2023 г.	5811	2 500	2 500	-

  
 (подпись)  
 Руководитель

\_\_\_\_\_  
 Соболев Алексей  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

26 июня 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Получено	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Соболев Алексей Владимирович  
 (расшифровка подписи)

26 июня 2025 г.

## Расчет стоимости чистых активов

ООО "Смарт Дриллинг Тулз"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	101 323	119 472	91 800
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 118	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	116 909	78 468	60 403
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	300 615	261 745	153 009
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	5 200	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 817	6 214	15 026
Прочие оборотные активы	1260	952	628	338
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>550 734</b>	<b>471 727</b>	<b>320 576</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	179 695	128 147	81 149
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 200	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	7 786	5 844	3 214
Кредиторская задолженность	1520	40 631	134 516	146 044
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 734	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	9 599	7 542	21 350
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>247 645</b>	<b>276 049</b>	<b>251 757</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>303 089</b>	<b>195 678</b>	<b>68 819</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.