

**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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	379	-	-	-	-	-	379	-	(126)	-		
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	379	-	379	-	-	-	
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	379	-	-	-	-	-	-	-	(126)	-	379	(126)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	379	-	379	-	-	-	379

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	289 340	(49 783)	30 432	(242)	242	(58 442)	-	-	319 531	(107 983)
	5210	за 2023г.	135 136	(8 800)	164 939	(10 735)	-	(40 983)	-	-	289 340	(49 783)
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	5 239	(1 045)	2 285	-	-	(2 449)	-	-	7 524	(3 494)
	5211	за 2023г.	1 234	(263)	4 005	-	-	(762)	-	-	5 239	(1 045)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 609	(578)	179	(242)	242	(431)	-	-	1 546	(767)
	5212	за 2023г.	910	(262)	699	-	-	(316)	-	-	1 609	(578)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	136 722	(15 057)	8 001	-	-	(20 123)	-	-	144 723	(35 180)
	5213	за 2023г.	2 348	(1 723)	134 374	-	-	(13 334)	-	-	136 722	(15 057)
Производственный инвентарь	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2024г.	142 376	(32 444)	19 824	-	-	(34 344)	-	-	162 200	(66 788)
	5215	за 2023г.	130 644	(6 532)	22 361	(10 629)	-	(25 912)	-	-	142 376	(32 444)
Машины и оборудование (кроме офисного)-ППА	5206	за 2024г.	3 394	(659)	143	-	-	(1 095)	-	-	3 537	(1 754)
	5216	за 2023г.	-	-	3 500	(106)	-	(659)	-	-	3 394	(659)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 576	7 827	(587)	(9 816)	-
	5250	за 2023г.	116 574	50 779	(2)	(164 775)	2 576
в том числе: объекты ОС и КВ	5241	за 2024г.	2 576	7 827	(587)	(9 816)	-
	5251	за 2023г.	116 574	50 779	(2)	(164 775)	2 576

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	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	- 10	- -	- -	- (10)	- -	- -	- -	- -
в том числе: вклад в УК	5302 5312 5305 5315	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- 10 - -	- - - -	- - - -	- (10) - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
Краткосрочные - всего	5306 5316 5300 5310	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - - 10	- - - -	- - - -	- - - (10)	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:										
Финансовых вложений - итого										

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Показатели и дриметные запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода						
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		балансовая стоимость		выбыло		поступления и затраты		резерв под снижение стоимости		убытков от снижения стоимости		оборот запасов между их группами (видами)		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	276 078	-	276 078	-	119 296	2 772 856	(2 731 598)	-	-	-	-	-	-	X	317 336	-	317 336		
	5420	за 2023г.	119 296	-	119 296	-	2 491 172	(2 334 391)	-	-	-	-	-	-	X	-	276 077	-	276 077		
в том числе:																					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	137 322	-	137 322	-	776 105	(811 598)	-	-	-	-	-	-	-	-	101 829	-	101 829		
	5421	за 2023г.	29 849	-	29 849	-	626 035	(518 562)	-	-	-	-	-	-	-	-	137 322	-	137 322		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	25 087	-	25 087	-	364 177	(358 633)	-	-	-	-	-	-	-	-	30 632	-	30 632		
	5422	за 2023г.	4 173	-	4 173	-	390 636	(369 722)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 087	-	25 087		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	101 774	-	101 774	-	462 244	(456 187)	-	-	-	-	-	-	-	-	107 830	-	107 830		
	5423	за 2023г.	81 901	-	81 901	-	797 678	(777 805)	-	-	-	-	-	-	-	-	101 773	-	101 773		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	11 894	-	11 894	-	1 170 330	(1 105 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	77 044	-	77 044		
	5425	за 2023г.	3 373	-	3 373	-	676 823	(668 302)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 894	-	11 894		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	501 545	412 633	(10 592)	-
	5530	за 2023г.	188 903	501 545	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	445 478	365 238	(10 592)	-
	5531	за 2023г.	167 221	445 478	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	41 972	33 460	-	-
	5532	за 2023г.	12 550	41 972	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 095	13 935	-	-
	5533	за 2023г.	9 132	14 095	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	501 545	412 633	(10 592)	-
	5520	за 2023г.	188 903	501 545	-	-

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	10 592	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 592	-	-	-	-	-
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	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2024г.	-	-
	5570	за 2023г.	-	-
в том числе:				
прочая	5551	за 2024г.	-	-
	5571	за 2023г.	-	-
	5555	за 2024г.	-	-
	5575	за 2023г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	370 146	265 019
	5580	за 2023г.	253 055	370 146
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	299 316	206 843
	5581	за 2023г.	212 598	299 316
авансы полученные	5562	за 2024г.	31 008	20 512
	5582	за 2023г.	25 097	31 008
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	33 162	27 273
	5583	за 2023г.	15 143	33 162
прочая	5564	за 2024г.	6 660	10 391
	5584	за 2023г.	217	6 660
	5567	за 2024г.	-	-
	5587	за 2023г.	-	-
Итого	5550	за 2024г.	370 146	265 019
	5570	за 2023г.	253 055	370 146

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	-	-	-

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	994 649	476 177
Расходы на оплату труда	5620	259 891	115 206
Отчисления на социальные нужды	5630	45 354	20 781
Амортизация	5640	57 988	40 667
Прочие затраты	5650	123 553	56 835
Итого по элементам	5660	1 481 435	709 666
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	316 304	499 270
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(77 872)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	31 329
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 719 867	1 240 265

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

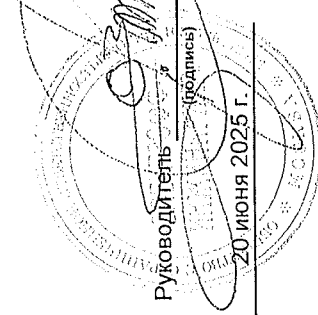
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 693	13 755	(12 767)	(6 783)	6 898
в том числе:	5701	12 693	13 755	(12 767)	(6 783)	6 898

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		(10 478)		25 000
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905		(10 478)		25 000
Бюджетные кредиты - всего		за 2024г.			
	5910	за 2023г.			
	5920				
в том числе:		за 2024г.			
	5911	за 2023г.			
	5921				



 Руководитель _____

 (подпись)

 Адлюков Валерий

 Шамилевич

 (расшифровка подписи)

 20 июня 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ
ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА ОБЩЕСТВА

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ
2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ
3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
6. ЗАПАСЫ
7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ
8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ
9. ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ (РЕЗЕРВЫ) И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.
11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ
12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ
14. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ
15. АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ:
2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
4. ЗАПАСЫ
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ
7. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ
8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ.
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА
11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ
14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ
15. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ
17. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
18. ВЛИЯНИЯ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ СИТУАЦИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА
19. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ
20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Электрофф-Инжиниринг» (далее «Общество») образовано и зарегистрировано 12 марта 2008 года за номером 1087746342672. Начало деятельности – март 2008 года.

Общество занимается производством и оптовой торговлей электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

Среднесписочная численность на 31 декабря 2024 года – 106 человек, на 31 декабря 2023 года – 90 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 117545, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Чертаново Центральное, проезд 1-й Дорожный, д. 4, стр. 1.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

С 03.02.2021г. по настоящее время Генеральный директор:

Адлюков Валерий Шамилевич.

В ООО «Электрофф-Инжиниринг» открыто четыре обособленных подразделений, не имеющее своего расчетного счета и не выделенное на отдельный баланс. Обособленные подразделения Общества с ограниченной ответственностью «Электрофф-Инжиниринг» поставлены на учет:

В ИФНС РФ №51 по г. Москва, присвоено КПП 775145003. Обособленное подразделение расположено по адресу: 108828, г. Москва, пос. Краснопахорское, поселок подсобного хозяйства Мингаз, ул. Солнечная, д. 16.

В УФНС по Тульской области № 36, присвоен КПП 713645001, находится по адресу Тульская область, г. Ясногорск, ул. П.Добрынина, д.1Б.

В Межрайонной ИФНС № 5 по Московской области, присвоен КПП 507445003, находится по адресу Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д.57а.

В Межрайонной ИФНС № 51 по г. Москве, присвоен КПП 775145002, находится по адресу г. Москва, г. Щербинка, ул. Восточная, д.4.

В ООО «Электрофф-Инжиниринг» в течение 2024 и 2023 года административная деятельность велась через головное подразделение по адресу: 117545, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Чертаново Центральное, проезд 1-й Дорожный, д. 4, стр. 1 и обособленное подразделение по адресу 108851 г.Москва, г. Щербинка ул. Восточная д.4 оф. 10.

Производственная деятельность велась через обособленные подразделения:

108828, г. Москва, пос. Краснопахорское, поселок подсобного хозяйства Мингаз, ул. Солнечная, д. 16

Тульская область, г. Ясногорск, ул. П.Добрынина, д.1Б

Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д.57а.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, вызванный государственной задолженностью, волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера предпринимаемых Правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях сложившихся в бизнесе и экономике.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Уровень существенности в целях определения величины существенного показателя величины существенной ошибки в бухгалтерском учете принять равным 5% от валюты баланса.

Общим критерием для признания ошибки существенной является оценка ее влияния и принятие решений пользователями бухгалтерской отчетности.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах Общества, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы развернуто.

Пересчет в рубли обязательств, выраженных в иностранной валюте, по среднему курсу, также по мере изменения курса не производится.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены

к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

В учете выделяют следующие группы однородных объектов ОС:

- здания,
- сооружения,
- машины и оборудование;
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- офисное оборудование,
- земельные участки,
- инвестиционная недвижимость.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

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

Стоимость такого имущества включается в расходы по бухгалтерскому учету в момент поступления.

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.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

В течение отчетного года, проводится проверка элементов амортизации объектов основных средств: способ начисления амортизации.

В процессе проверки комиссия анализирует физические параметры текущего и планируемого использования объектов ОС и иные данные (модель распределения будущих экономических выгод, ожидаемые доходы от выбытия и т.д.) и сравнивает их с теми данными, которые учитывались для установления элементов амортизации при признании объектов либо при предыдущем пересмотре.

1. Проверка срока полезного использования на соответствие условиям использования объекта основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении.

2. Для проверки ликвидационной стоимости определяется актуальная сумма, которую ожидается получить от выбытия объекта ОС.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю в следующих случаях:

- по завершении срока полезного использования никаких поступлений от выбытия объекта основных средств не ожидается;

- возможная к получению сумма от выбытия не может быть определена: объект является новым или достаточно уникальным, чтобы нельзя было подобрать рыночный аналог.

3. Для проверки способа начисления амортизации анализируется актуальная схема распределения во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования

группы основных средств (п. 34 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Итоги проверки элементов амортизации оформляются протоколом, составленным произвольной форме.

По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются бухгалтерской справке и в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

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 30 % первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 36 «Обесценение активов») ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативных - правовых ограничений.

5. Нематериальные активы

С 01.01.2024 г. для учета нематериальные активы Общество применяло ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020. В бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2024 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на 31.12.2023 год в соответствии с переходными положениями 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальная стоимость объекта НМА формируется исходя из общей суммы связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальными активами в бухгалтерском учете. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценки не производится.

Объекты НМА, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, активами не признаются, капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом ежемесячно в течение срока полезного использования и списывается на расходы.

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

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;

- лицензии и разрешения.

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

Организация проводит проверку НМА и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке нематериальных активов и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

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

6. Запасы

Учет сырья, материалов, топлива, спецодежды (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В зависимости от вида запасов, которые имеют одинаковое предназначение или конечное использование, единицей учета запасов признается однородная группа запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется на каждую отчетную дату - на дату составления годовой бухгалтерской отчетности. Ввиду того, что в ходе обычной деятельности запасы используются для выполнения работ, оказания услуг, а не для продажи, чистая стоимость продажи запасов определяется исходя из сопоставления цен закупки у нескольких продавцов аналогичных материалов.

Запасы подлежат оценке на обесценение в конце отчетного года.

Организация осуществляет оценку и сравнение чистой стоимости продажи одной единицы группы запасов, определяет отклонение этой цены от фактической себестоимости (с учетом оценки, осуществленной на прошлую отчетную дату) и распространяет это отклонение на всю группу запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан или увеличен резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва относится на уменьшение суммы расходов по обычным видам деятельности, признанных в этом же периоде (п. 31 ФСБУ 5).

Оценку запасов на обесценение по состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности проводит комиссия, утвержденная приказом генерального директора.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, представляют собой расходы будущих периодов. В Бухгалтерском Балансе остаток расходов, подлежащих равномерному списанию в течение нескольких отчетных периодов (дебетовый остаток счета 97 «Расходы будущих периодов»), отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами, заключенными между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) с НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в Бухгалтерском Балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Порядок формирования резервов приведен в разделе 10 настоящих Пояснений.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе краткосрочные депозиты, со сроком размещения до одного месяца, и депозиты до востребования. Депозиты, со сроком размещения свыше одного месяца отражаются в составе финансовых вложений

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разницы, возникшие в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются развернуто:

- операции по приобретению/продаже иностранной валюты;
- однородные операции (например, выдача и возврат подотчетных сумм, поступление и возврат поставщикам, покупателям и т.п.).

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме внесенных денежных средств на расчетный счет Учредителем. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

11. Оценочные значения (резервы) и оценочные обязательства.

11.1. Оценочные значения (резервы)

В соответствии с п.3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» резервы по сомнительным долгам являются оценочными значениями.

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

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

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

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется в момент признания задолженности сомнительной.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В Бухгалтерской отчетности за 2024 год необходимость формировать новые оценочные резервы отсутствовала.

11.2. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представляют собой обязательства организации с неопределенной величиной или с неопределенным временем исполнения, которые при соблюдении трех критериев признания признаются в финансовой отчетности:

- 1) организация имеет существующее на отчетную дату юридическое или конклюдентное обязательство по передаче экономических выгод, возникшее в связи с прошлыми событиями;
- 2) вероятно, что погашение данного обязательства приведет к оттоку ресурсов, содержащих в себе экономические выгоды;
- 3) сумма обязательства может быть надежно оценена.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания.

В налоговом учете расходы на формирование оценочных обязательств не принимаются.

Общество создает резерв на оплату отпусков работникам для равномерного включения затрат в издержки производства или обращения отчетного периода. Резерв начисляется ежемесячно на последнюю дату отчетного периода (месяца).

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на последнюю дату каждого месяца и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов.

11. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса при наличии кредиторской

задолженности. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса при наличии дебиторско задолженности.

В отчетности за 2024 и 2023 года в Бухгалтерском Балансе величина налога на прибыль отражена в составе дебиторской задолженности (переплата авансовых платежей).

13. Признание доходов

Доходы от обычных видов деятельности: выручка от продажи товаров, продукции электротехнического характера и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по переработке давальческих материалов электротехнического характера.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, связанные с продажей /покупкой валюты;
- курсовые разницы по расчетам, в том числе при расчетах в у.е.;
- доходы, связанные с реализацией прочих ТМЦ;
- доходы, связанные с оприходованием товаров по результатам инвентаризации;
- прочие доходы.

14. Признание расходов

Себестоимость товаров включает: фактическую стоимость товаров, расходы, связанные доставкой и транспортировкой.

При транзитных поставках расходы по транспортировке товара конечному покупателю признаются Обществом в составе себестоимости товара.

Себестоимость работ и услуг, оказываемых Обществом, включает прямые затраты осуществление работ, выплаты вознаграждения подрядчикам, закупку материалов комплектующих, заработную плату производственного персонала (инженеры, электромонтажники), прочие прямые затраты.

По производственным этапам, связанным с конкретным заказом, где оформлена индивидуальная спецификация НЗП не возникает: списание прямых затрат происходит в момент выпуска продукции.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные с участием в выставках, расходы по продвижению товара Общества на рынке, затраты Общества на вознаграждение менеджера по продвижению.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей/покупкой валюты;
- курсовые разницы по расчетам, в том числе при расчетах в у.е.;
- % по полученным займам;
- % по аренде;
- прочие расходы.

15. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.;

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

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

В бухгалтерском балансе право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства», а обязательства по аренде в составе строки 1450 «Прочие обязательства» в части долгосрочных обязательств и строки 1550 «Прочие обязательства» в части краткосрочных обязательств.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Вступительные и сравнительные данные:

Настоящая отчетность является исправленной бухгалтерской отчетностью и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2024 год, подписанную 05.03.2025. Основанием для пересмотра отчетности является наличие существенных искажений показателей бухгалтерской отчетности. Показатели бухгалтерской отчетности 2024 г. сформированы путем корректировки показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 г. Информация с суммах и причинах корректировок приведена в таблицах:

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024

№	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировок	Причина корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	37 531	-7 308	30 223	исправление ОНА по аренде
	Итого по разделу I	249 331	-7 308	242 023	пересчет итогов
1210	Запасы	300 290	17 046	317 336	исправление технической ошибки по запасам
1230	Дебиторская задолженность	426 209	-24 168	402 041	исправление расчетов с бюджетом
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	30 000	-30 000	0	перенос краткосрочных депозитов в состав денежных средств (эквивалентов)
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	36 314	30 000	66 314	
1260	Прочие оборотные активы	440	61	501	
	Итого по разделу II	794 306	-7 061	787 245	пересчет итогов
	БАЛАНС	1 043 637	-14 369	1 029 268	пересчет итогов
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	251 953	-4 096	247 857	пересчет итогов
1300	Итого по разделу III	251 963	-4 096	247 867	пересчет итогов
1420	Отложенные налоговые обязательства	32 007	-7 315	24 692	исправление ОНО по аренде
1450	Прочие обязательства	72 632	-1 595	71 037	исправление обязательств по аренде
1400	Итого по разделу IV	104 639	-8 910	95 729	пересчет итогов
1520	Кредиторская задолженность	264 323	696	265 019	
1550	Прочие обязательства	37 140	-2 059	35 081	исправление обязательств по аренде
1500	Итого по разделу V	687 035	-1 363	685 672	пересчет итогов
	БАЛАНС	1 043 637	-14 369	1 029 268	пересчет итогов

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2023

№	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировок	Причина корректировки
1110	Нематериальные активы	0	379	379	переход на ФСБУ 14
1150	Основные средства	219 773	22 360	242 133	исправление расчета ППА
1180	Отложенные налоговые активы	2 356	18 167	20 523	исправление ОНА по аренде
1190	Прочие внеоборотные активы	7	-7		
	Итого по разделу I	222 136	40 899	263 035	пересчет итогов
1210	Запасы	297 510	-21 432	276 078	исправление стоимости готовой продукции и полуфабрикатов
1220	Налог на добавленную стоимость по	36	552	588	

	приобретенным ценностям				
1230	Дебиторская задолженность	529 937	-28 392	501 545	исправление расчетов с бюджетом
1260	Прочие оборотные активы	720	-343	377	переход на ФСБУ 14
	Итого по разделу II	901 133	-49 615	851 518	пересчет итогов
	БАЛАНС	1 123 269	-8 716	1 114 553	пересчет итогов
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	262 650	-33 274	229 376	пересчет итогов
1300	Итого по разделу III	262 660	-33 274	229 386	пересчет итогов
1420	Отложенные налоговые обязательства	24 483	-5 230	19 253	исправление ОНО по ППА
1450	Прочие обязательства	73 626	18 312	91 938	Исправление обязательства по аренде
1400	Итого по разделу IV	98 109	13 082	111 191	пересчет итогов
1520	Кредиторская задолженность	371 942	-1 796	370 146	исправление кредиторской задолженности по аренде
1540	Оценочные обязательства	0	12 693	12 693	исправление оценочных значений по отпускам
1550	Прочие обязательства	23 166	579	23 745	исправление обязательства по аренде
1500	Итого по разделу V	762 500	11 476	773 976	пересчет итогов
	БАЛАНС	1 123 269	-8 716	1 114 553	пересчет итогов

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022

№	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировок	Причина корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	0	25 162	25 162	исправление ОНА по аренде
	Итого по разделу I	242 919	25 162	268 081	пересчет итогов
1230	Дебиторская задолженность	194 571	-5 668	188 903	исправление расчетов с бюджетом
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	44 500	-44 500	0	перенос краткосрочных депозитов в состав денежных средств (эквивалентов)
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	10 613	44 500	55 113	
	Итого по разделу II	401 022	-5 668	395 354	пересчет итогов
	БАЛАНС	643 941	19 494	663 435	пересчет итогов
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	191 639	-14 691	176 948	пересчет итогов
1300	Итого по разделу III	191 649	-14 691	176 958	пересчет итогов
1420	Отложенные налоговые обязательства	11	24 883	24 894	исправление ОНО по ППА
1400	Итого по разделу IV	104 045	24 883	128 928	пересчет итогов
1520	Кредиторская задолженность	243 753	9 302	253 055	корректировка расчетов с бюджетом
1500	Итого по разделу V	348 247	9 302	357 549	пересчет итогов
	БАЛАНС	643 941	19 494	663 435	пересчет итогов

Изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год:

	за 2024	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировок	Причина корректировки
2120	Себестоимость продаж	(1 488 928)	17 094	(1 471 834)	техническая ошибка учета запасов
2100	Валовая прибыль (убыток)	425 368	17 094	442 462	пересчет итогов
2200	Прибыль (убыток) от продаж	177 335	17 094	194 429	пересчет итогов
2350	Прочие расходы	(52 025)	12 693	(39 332)	исправление оценочных обязательств

2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	104 374	29 787	134 161	пересчет итогов
2410	Налог на прибыль	(24 292)	-3 418	(27 710)	пересчет итогов
2411	в.т.ч. Текущий налог на прибыль	(28 546)	-3 425	(31 971)	пересчет итогов
2412	отложенный налог на прибыль	4 254	7	4 261	
2460	Прочее	221	2 809	3 030	
2400	Чистая прибыль	80 303	29 178	109 481	пересчет итогов

Изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2023 год:

	за 2023	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировок	
2120	Себестоимость продаж	(1 101 229)	-5 612	(1 106 841)	исправление оценочных обязательств
2100	Валовая прибыль (убыток)	297 349	-5 612	291 737	
2210	Коммерческие расходы	(39 684)	-2 487	(42 171)	исправление оценочных обязательств
2220	Управленческие расходы	(86 642)	-4 611	(91 253)	
2200	Прибыль (убыток) от продаж	171 023	-12 710	158 313	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	146 845	-12 710	134 135	пересчет итогов
2460	Прочее		-5 883	(5 883)	корректировка расчетов с бюджетом
2400	Чистая прибыль	93 720	-18 593	75 127	пересчет итогов

Изменения показателей отчета о движении денежных средств за 2024 год

Код	Наименование показателя	Сумма до корректировки за 2024 г.	Корректировка	Сумма после корректировок за 2024 г.	Причина корректировки
4110	Поступления - всего в том числе:	1 761 451	-112 131	1 649 320	пересчет итогов
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 639 956	-1 232	1 638 724	
4119	прочие поступления	121 495	-110 899	10 596	Исправление отражения НДС
4120	Платежи - всего в том числе:	(1 650 065)	134 738	(1 515 327)	пересчет итогов
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 137 525)	6 777	(1 130 748)	техническая ошибка
4122	в связи с оплатой труда работников	(193 357)	-122 455	(315 812)	исправление суммы расчетов по заработной плате
4123	процентов по долговым обязательствам	(20 773)	20 773	0	перенос в стр.4125
4124	налога на прибыль организаций	(31 122)	292	(30 830)	техническая ошибка
4125	проценты по аренде		-21 256	(21 256)	перенос из стр.4123
4129	прочие платежи	(267 288)	250 607	(16 681)	техническая ошибка
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	111 386	22 607	133 993	пересчет итогов
4220	Платежи - всего в том числе:	(1 899)	-9 439	(11 338)	пересчет итогов
4221	в связи с приобретением, созданием,	(1 899)	-9 439	(11 338)	исправление суммы расчетов с поставщиками КВ

	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов				
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 899)	-9 439	(11 338)	пересчет итогов
4310	Поступления - всего в том числе:	52 518	-18	52 500	пересчет итогов
4319	прочие поступления	18	-18		
4320	Платежи - всего в том числе:	(198 621)	16 850	(181 771)	пересчет итогов
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(77 850)	-13 150	(91 000)	исправление суммы дивидендов
4324	депозиты	(30 000)	30 000	0	перенос краткосрочных депозитов в состав денежных средств (эквивалентов)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(146 103)	16 832	(129 271)	пересчет итогов
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(36 616)	30 000	(6 616)	пересчет итогов
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	(36 314)	30 000	66 314	техническая ошибка

Изменения показателей отчета о движении денежных средств за 2024 год в части показателей за 2023 год:

Код	Наименование показателя	Сумма до корректировки за 2023	Корректировка	Сумма после корректировок за 2023	Причина корректировки
4120	Платежи - всего в том числе:	(1 119 503)	-13 663	(1 133 166)	пересчет итогов
4125	проценты по аренде	0	-13 663	(13 663)	перенос из строки 4329 и выделение в отдельную строку 4125 Суммы процентов по аренде
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(59 577)	-13 663	(73 240)	пересчет итогов
4310	Поступления - всего в том числе:	299 167	-44 500	254 667	пересчет итогов
	размещение депозитов	44 500	-44 500	0	депозиты признаны денежными эквивалентами
4320	Платежи - всего в том числе:	(75 825)	13 663	(62 162)	пересчет итогов
4329	прочие платежи	(38 625)	13 663	(24 962)	перенос в строку 4125 суммы процентов по аренде
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	223 342	-30 837	192 505	пересчет итогов
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	63 137	-44 500	18 637	пересчет итогов

4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	10 613	44 500	55 113	пересчет итогов
------	--	--------	--------	--------	-----------------

Были внесены исправления в отчет об изменениях капитала, а также табличные и текстовые пояснения, а именно в разделы основные средства, отложенные налоги, оценочные обязательства по аренде, дебиторская и кредиторская задолженность, затраты на производство отложенные налоги.

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и составили 253 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., по состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы составляли - 379 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов за отчетный предшествующий год представлена в Разделе 1.1 «Наличие и движением НМА» табличной частью Пояснений.

В 2024 году Общество применяло нормы ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Информация об изменении показателей бухгалтерского баланса, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022 отражены в п.1 настоящего раздела.

3. Основные средства

Основные средства отражены по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и составили 211 547 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., 242 133 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2023 г.

Раскрытие информации о составе и движении основных средств приведено в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

На 31.12.2024 и 31.12.2023 основных средств в залоге нет, ограничения по использованию основных средств отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 признаки обесценения объектов основных средств отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2024 переоценка основных средств не производилась.

Информация о сроках полезного использования по группам основных средств отражена в таблице:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Другие виды основных средств	
Офисное оборудование	3-7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7 лет
	1-5 лет

В составе основных средств включены объекты права пользования активом (ППА), которые учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество».

По состоянию на 31.12.2024 первоначальная стоимость объектов ППА составила 165 738 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ППА – 68 543 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2023 первоначальная стоимость объектов ППА 145 605 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ППА –33 103 тыс. руб.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использовало ставку ЦБ РФ +2% на момент заключения договора аренды и/или изменения

В течение 2024 года Общество являлось арендатором (лизингополучателем) по договорам аренды (лизинга), представленным в таблице ниже.

Таблица № 1

№п/п	Наименование арендодателя (лизингодателя)	Предмет и цель договора аренды (лизинга)	№ и дата договора аренды (лизинга)	Дата начала срока аренды (лизинга)	Окончание срока аренды (лизинга)
1	<u>ИП Давыдова Ульяна Лютфуллаевна</u>	Нежилое здание производственно-складской комплекс по адресу Москва, поселение Краснопахорское (два объекта и земельные участки под ними)	№2022-1 от 23.09.2023	23.09.2022	5 лет
2	<u>ООО «Кредит Европа лизинг»</u>	<u>Электропогрузчик</u>	<u>№2023032-00 от 10.03.2023</u>	22.05.2023	36 месяцев
3	<u>ООО "Ремдорстой"</u>	<u>часть одноэтажного нежилого здания -склад МО г. Подольск, ул. Большая Серпуховская д.57а</u>	№ 45с-09/24 от 01.09.2024	01.09.2024	На 11 месяцев
4	<u>ООО "Ремдорстой"</u>	<u>часть одноэтажного нежилого здания -склад МО г. Подольск, ул. Большая Серпуховская д.57а</u>	<u>№ 45с-10/23 от 01.10.2023</u>	01.10.2023	На 11 месяцев
5	<u>ООО "Н.Промтехсвязи"</u>	<u>часть нежилого помещения №Va на техэтаже по адресу Москва, 1-ый Дорожный пр-д, д.4, стр.1, комната 14</u>	95/24 от 30.09.2024	01.10.2024	На 11 месяцев, предусмотрена пролонгация
6	<u>ООО "Н.Промтехсвязи"</u>	<u>часть нежилого помещения №Va на техэтаже по адресу Москва, 1-ый Дорожный пр-д, д.4, стр.1, комната 15</u>	<u>№117/23 от 31.10.2023</u>	01.10.2023	На 11 месяцев, предусмотрена пролонгация
7	<u>ООО "Лион"</u>	<u>нежилое помещение на 1 этаже, помещение №10 по адресу Москва, Щербинка, ул. Восточная, д.4</u>	02/24 от 01.06.2024	01.06.2024	На 11 месяцев
8	<u>ООО "Лион"</u>	<u>нежилое помещение на 1 этаже, помещение №10 по адресу Москва, Щербинка, ул. Восточная, д.5</u>	<u>№02/23 от 01.07.2023</u>	01.07.2023	На 11 месяцев
9	<u>ООО "ИЭК ХОЛДИНГ"</u>	<u>часть нежилого помещения на втором этаже склада хранения по адресу Ясногорск, ул. П.Добрынина, д.3-а</u>	<u>№00653 от 01.05.2022</u>	01.05.2022	На 11 месяцев, предусмотрена пролонгация

10	ООО "ИЭК МЕТАЛЛ-ПЛАСТ"	нежилое помещение на антресолях производственно-складского здания по адресу Тульская область, Ясногорск, ул. П.Добрынина, д.1-б)	№00471-ф от 08.11.2017 (дополнительное соглашение от 30.09.2019)	08.11.2017	На 11 месяцев, предусмотрена пролонгация
----	------------------------	--	---	------------	--

По вышеуказанным договорам Обществом признано право пользования активами и обязательства по аренде.

По договорам со сроком аренды -11 месяцев и возможностью их пролонгации (перезаключения) признано право пользования активом и обязательств по аренде исходя из 36 месяцев (предполагаемого срока аренды).

4. Запасы

Запасы отражены по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса составили 317 333 руб. - по состоянию на 31.12.2024 г., 276 078 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.,

Информация о наличии и движении запасов за отчетный и предшествующий представлен в Разделе 4.1. «Наличие и движение запасов» табличной части Пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов Общество не создавало. Признаков обесценения запасов не наблюдалось.

5. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составила 402 041 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2024 г. составила 501 545 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий год представлена в Разделах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной части Пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченная дебиторская задолженность составляла 592 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб. По просроченной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете 2024г создан резерв по сомнительным долгам в 10 592 тыс. руб.

Информация о прочей дебиторской задолженности раскрыта в таблице:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Прочая дебиторская задолженность	13 935	14 095	
в том числе			
расчеты по налогам и сборам	9 254	5 073	
расчет с прочими дебиторами	4 681	9 022	

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса составили 66 314 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 72 930 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

На конец отчетного года величина денежных средств уменьшилась на 6 616 тыс. руб. по сравнению с началом отчетного года.

Денежные средства по строке 1250 на 31.12.2024 г. в сумме 66 314 тыс. руб. вкл. следующие показатели:

- остатки денежных средств на рублевых депозитных счетах в банковских учреждениях – 30 000 тыс. руб.

- остатки денежных средств на рублевых счетах в банковских учреждениях – 36 309 тыс. руб.,

- остатки денежных средств на валютных счетах в банковских учреждениях – 0 тыс. руб.,

- остатки наличных денежных средств в кассе – 5 тыс. руб.

Денежные средства по строке 1250 на 31.12.2023 г. в сумме 72 930 тыс. руб. включают следующие показатели:

- остатки денежных средств на рублевых депозитных счетах в банковских учреждениях – 0 тыс. руб.

- остатки денежных средств на рублевых счетах в банковских учреждениях – 72 884 тыс. руб.,

- остатки денежных средств на валютных счетах в банковских учреждениях – 0 тыс. руб.,

- остатки наличных денежных средств в кассе – 46 тыс. руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2024 г. (на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности) равен:

Доллар США – 101.6797 руб.; EURO – 106.1028 руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2023 г. равен:
Доллар США – 89.6883 руб.; EURO – 99.1919 руб.

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражены:

Виды поступлений	2024 год	2023 год
проценты по депозитам	2 472	48
целевое финансирование		25 000
НДС свернуто	8 094	
прочие поступления	30	1 929
Итого	10 596	26 977

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие выплаты» отражены:

Виды выплат	2024 год	2023 год
возврат средств целевого финансирования	(10 478)	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	(5 881)	(12 948)
прочие выплаты	(322)	(3 011)
Итого	(16 681)	(15 959)

У Общества отсутствуют основные и дочерние общества.

7. Капиталы и резервы

Уставный капитал отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса в сумме 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. и по состоянию на 31.12.2023 г.

Добавочный капитал и резервный капитал не формировались.

Изменения в капиталы не вносились.

8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составила 247 857 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2024 г., 241 802 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

Показатели нераспределённой прибыли на 31.12.2023 и на 31.12.2022 были изменены в связи с исправлением ошибок прошлых лет. Подробно раскрыто в разделе 3.1 Пояснений.

Итоговым финансовым результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год по данным бухгалтерского учета явилась чистая прибыль в размере 106 671 тыс. руб., что отражено по строке 2400 отчета о финансовых результатах за отчетный период.

Нераспределенная прибыль прошлых лет и нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2024 году распределялась в размере 91 000 тыс. руб.

Информация о движении по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

9. Кредиторская задолженность и обязательства по аренде.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составила на 31.12.2024 г., 265 019 тыс. руб. на 31.12.2023 г – 370 146 тыс. руб., на 31.12.2022 – 253 055 тыс. руб. Расшифровка кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Долгосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» и составили на 31.12.24 - 71 037 тыс.руб., на 31.12.23 - 91 938 тыс.руб., на 31.12.2022 – 104 034 тыс.руб.

Обязательства по аренде, срок погашения по которым наступает в течении 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1550 «Прочие обязательства» и составили на 31.12.24 - 35 081 тыс.руб., на 31.12.23 - 23 745 тыс.руб., на 31.12.2022 – 21 775 тыс. руб.

Проценты по арендным обязательствам, начисленные в 2024 году, составили 21 256 тыс. руб. (в 2023 году - 13 311 тыс. руб.) отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

10. Заемные средства

Задолженность по займам отражена по строке 1510 «Заёмные средства» и составила на 31.12.2024 – 378 617 тыс. руб. , на 31.12.2023 – 347 227 тыс. руб.

Информация о структуре задолженности по заемным средствам представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Займы юридических лиц (связанных сторон) со сроком погашения до 31.12.2025	314 912	322 412
Проценты по займам со сроком погашения до 31.12.2025	63 705	24 815
Итого заемные обязательства	378 617	347 227

Просроченная задолженность по займам на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

11. Налог на прибыль организации и отложенные налоги

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 способом определения величины текущего налога на прибыль являются – данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разнице формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль

бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2023 и 2024 г. составила 20%.

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Организации:

Показатель	Сумма за 2024г. (тыс. руб.)	Сумма за 2023г. (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	134 161	134 135
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(27 710)	(53 125)
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	(31 971)	(31 010)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412 ОФР)	4 261	(22 115)
Прочее (стр.2460 ОФР)	3 030	-5 883
Чистая прибыль отчетного периода (стр. 2400 ОФР)	109 481	75 127

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Изменения отложенных налогов в связи с переходом на налоговую ставку 25% в 2025 году отражены по строке 1180 и строке 1420 Бухгалтерского баланса

Основные составляющие вычитаемых временных разниц в 2024 и 2023 году представлены в таблице:

Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы», тыс. руб.

Виды отложенных налоговых активов	На 31.12.2023	Изменения за период		На 31.12.2024
		Поступило	Выбыло	
Готовая продукция	58	48	46	59
Кредиторская задолженность	30	51	3	79
Основные средства	0	121	0	121
Оценочные обязательства и резервы	0	1 725	0	1 725
Полуфабрикаты	27	678	13	692
Расходы будущих периодов	76	43	16	104
Арендные обязательства	20 332	5 902	-796	27 443
Итого	20 523	10 371	1 083	30 223

Изменение ОНА, в связи с увеличением ставки налога на прибыль (до 25%), составило 6 045 тыс. руб.

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц в 2024 и 2023 году представлены в таблице:

Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства», тыс. руб.

Виды отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2023	Изменения за период		На 31.12.2024
		Выбыло	Поступило	
Доходы будущих периодов	0	0	76	76
Материалы	0	0	4	4
Нематериальные активы	76	13	0	63
Основные средства	19 177	122	5 493	24 548
Итого	19 253	135	5 574	24 692

Изменение ОНО, в связи с увеличением ставки налога на прибыль (до 25%), составило 4 938 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. величина оценочных обязательств в составе резерва на оплату отпусков работникам составила 6 898 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 12 693 тыс. руб.)

Суммы созданного резерва будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты

Информация об изменении оценочных обязательств в части резерва на оплату отпусков работникам представлена в Разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений.

13. Доходы и расходы

Доходы от продажи в 2024 году составили 1 914 296 тыс. руб. (в 2023 году 1 398 578 тыс. руб.). Доходы от продажи продукции и оказания услуг признавались по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Доходы отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка

Выручка	2024 г.		2023 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Реализации готовой продукции и полуфабрикатов	1 220 471	64	519 047	37
Реализация товаров для перепродаж	407 629	21	514 826	37
Оказание услуг переработки	286 196	15	364 705	26
Итого:	1 914 296	100	1 398 578	100

Показатель «Выручка» увеличился к уровню 2023 года на 515 718 тыс. руб. (37%) Увеличение показателя «Выручка» произошло в связи с увеличением объема продаж, а также в связи с увеличением средней цены продаж.

Себестоимость

Себестоимость	2024 г.		2023 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Готовая продукция и полуфабрикаты	1 116 059	76	414 098	38
Товары для перепродажи	316 305	21	499 270	45
Оказание услуг переработки	39 470	3	193 473	17
Итого:	1 471 834	100%	1 106 841	100%

Показатель «Себестоимость продаж» увеличился к уровню 2023 года на 364 993 тыс. руб. (34 %). Рост показателя «Себестоимость продаж» связан с общим увеличением объемов продаж.

Информация о структуре прочих затрат по строке 5650 таблицы 6:

Показатель	2024 год	2023 год
Прочие затраты всего	123 553	56 835
Услуги сторонних организаций	122 882	41 881
Прочие	672	14 954

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены по строкам 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах и составили за 2024 год – 36 740 тыс. руб., 26 665 тыс. руб. за 2023 год.

В отчетном году величина прочих доходов увеличилась на 10 075 тыс. руб. или на 37% по сравнению с предшествующим годом.

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах и составили за 2024 год – 39 332 тыс. руб., 13 191 тыс. руб. за 2023 год.

В отчетном году величина прочих расходов увеличилась на 26 141 тыс. руб. или на 198 % по сравнению с предшествующим годом.

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов за отчетный и предшествующий годы представлена в таблице ниже.

(тыс. руб.)

<i>Наименование показателя прочих доходов/расходов</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
Прочие доходы:	36 740	26 665
Курсовые разницы, доходы и расходы, связанные с покупкой и продажей валюты*	336	120
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	1 801	3 796
Реализация прочего имущества и основных средств	11 678	4 968
Поступления по договорам аренды и возмещению расходов по электроэнергии	5 694	7 194
Амортизация оборудования, приобретенного по целевому финансированию	9 630	4 835
Восстановление оценочного обязательства под отпуска	6 783	
Прочие	818	5 752
Прочие расходы:	39 332	13 191
Курсовые разницы, доходы и расходы, связанные с покупкой и продажей валюты*	203	6 399
Себестоимость реализованного прочего имущества и основных средств	12 335	4 969
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	10 592	
Списание убытков недостач при отсутствии виновных лиц без обращения органы внутренних дел	5 725	
Списание сумм задолженности с истекшим сроком исковой давности	4 080	166
Прочие	6 396	1 658

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

14. Информация о связанных сторонах

В 2024 и 2023 гг. бенефициарные владельцы (доля участия в Обществе более 25%)

Адлюков Валерий Шамилевич, размер доли в уставном капитале – 30 %.

Петров Михаил Владимирович, размер доли в уставном капитале – 26,81 %.

Степашин Алексей Алексеевич, размер доли в уставном капитале – 26,81 %.

Участник Общества Адлюков В.Ш. работал в Обществе по трудовому договору в должности генерального директора (исполнительный орган).

Связанными сторонами Общества в 2023 и 2024 гг. являлись:

Участники общества:

Адлюков В.Ш

Степашин А.А.

Лалакин И.С.

Петров М.В.

Воршев И.Г.

Иные связанные стороны:

- ООО ИЭК-Девелопмент/Электрофф Технолоджи ИНН 5036131599
- ООО Электрофф ИНН 7726536041
- ООО П-Инвест ИНН 5036174031
- ООО Профэско ИНН 5036176590
- ООО Славяне-21 ИНН 5074020219
- ООО Клуб Медведь ИНН 4311003940
- ООО ИЭК-Холдинг ИНН 7724635872
- ООО АИР ИНН 5074001311
- ООО Памир ИНН 5036058740
- ООО Анюта ИНН 7751525981
- ООО «ИЭК-Инвест» ИНН 7726504875
- ООО Усадьба 150 ИНН 5032238809
- ООО "ИЭК-инжиниринг" ИНН 503601001

Информация о расчетах с участниками Общества:

Участнику Общества Адлюкову В.Ш. в 2024 г. начислены и выплачены доходы в виде заработной платы сумме 108 834 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 16 338 тыс. руб., начислены и выплачены дивиденды в размере 27 300 тыс. руб., удержан НДФЛ 16 157 тыс. руб., в 2023 г. начислены и выплачены доходы в виде заработной платы в сумме 2 539 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 459 тыс. руб., начислены и выплачены дивиденды размере 6 810 тыс. руб и удержан НДФЛ 1 238 тыс. руб.

Участнику Общества Петрову М.В. в 2024 начислены и выплачены дивиденды в размере 24 397 тыс. руб, с доходов удержан НДФЛ 3 560 тыс. руб. в 2023 году начислены и выплачены дивиденды в размере 6 086 тыс. руб, удержан НДФЛ 813 тыс. руб.

Участнику Общества Степашину А. А. в 2024 начислены и выплачены дивиденды в размере 24 397 тыс. руб, с доходов удержан НДФЛ 3 560 тыс. руб. в 2023 году начислены и выплачены дивиденды в размере 6 086 тыс. руб, удержан НДФЛ 813 тыс. руб.

Участнику Общества Воршеву И.Г. в 2024 начислены и выплачены дивиденды в размере 7 453 тыс. руб, с доходов удержан НДФЛ 1 018 тыс. руб., в 2023 году начислены и выплачены дивиденды в размере 1 859 тыс. руб, удержан НДФЛ 242 тыс. руб.

Участнику Общества Лалакину И.Г. в 2024 начислены и выплачены дивиденды в размере 7 453 тыс. руб, с доходов удержан НДФЛ 1 018 тыс. руб., в 2023 году начислены и выплачены дивиденды в размере 1 859 тыс. руб, удержан НДФЛ 242 тыс. руб.

Информация об операциях с иными связанными сторонами в 2023, 2024 гг приведена в таблицах:

расчеты за 2024 год

связанная сторона и вид расчетов	Сальдо на начало периода		Оборот		Сальдо на конец периода	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ООО "ИЭК-Девелопмент"(Электрофф-Технолоджи) ИНН 5036131599 расчеты по договору займа	5 000			4 500	500	
ООО "Электрофф" ИНН 7726536041 расчеты с покупателем	160 243		93 625	212 549	41 318	
ООО "Электрофф" ИНН 7726536041 расчеты с поставщиком		152 245	426 395	296 174		22 025
ООО "ИЭК-Холдинг" ИНН 7724635872 расчеты по договору займа		271 518	60 000	78 001		289 519
ООО "ИЭК-Холдинг" ИНН 7724635872	3 895		870 221	857 283	16 833	

расчеты с покупателем					
ООО "ИЭК-Холдинг" ИНН 7724635872					
расчеты с поставщиком		140 223	440 482	454 346	154 087
ООО "ИЭК-Инвест" ИНН 7726504875					
расчеты по договору займа		75 709		13 389	89 098
ООО "ИЭК-инжиниринг" ИНН 503601001					
расчеты с поставщиком		584	2 579	2 345	350

расчеты за 2023 год

связанная сторона и вид расчетов	Сальдо на начало периода		Оборот		Сальдо на конец периода	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
	ООО "ИЭК-Девелопмент"(Электрофф-Технолоджи) ИНН 5036131599			5 000		5 000
расчеты по договору займа						
ООО "Электрофф" ИНН 7726536041						
расчеты с покупателем	55 588		153 718	49 064	160 243	
ООО "Электрофф" ИНН 7726536041						
расчеты с поставщиком		40 457	129 596	241 384		152 245
ООО "ИЭК-Холдинг" ИНН 7724635872						
расчеты по договору займа		16 011	14 500	270 007		271 518
ООО "ИЭК-Холдинг" ИНН 7724635872						
расчеты с покупателем	2 876		391 340	390 321	3 895	
ООО "ИЭК-Холдинг" ИНН 7724635872						
расчеты с поставщиком		75 195	423 128	488 155		140 223
ООО "ИЭК-Инвест" ИНН 7726504875						
расчеты по договору займа		66 708		9 000		75 709
ООО "ИЭК-инжиниринг" ИНН 503601001						
расчеты с поставщиком		469	2 298	2 413		584

Расчеты со связанными сторонами, не указанными в таблицах, в 2023, 2024 году не осуществлялись.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, коммерческий директор, директор по техническому развитию.

В 2024 г. начислены и выплачены доходы в виде заработной платы в общей сумме 114 863 тыс. руб., начислены страховые взносы в общей сумме 18 090 тыс. руб., удержан НДФЛ в общей сумме 16 958 тыс. руб.

Управленческому персоналу в 2023 г. начислены и выплачены доходы в виде заработной платы в общей сумме 8 864 тыс. руб., начислены страховые взносы в общей сумме 1 391 тыс. руб., удержан НДФЛ в общей сумме 1 152 тыс. руб.;

Суммы, подлежащие выплате основному управленческому персоналу Общества по истечении 12 месяцев после отчетной даты (долгосрочные вознаграждения) и иные вознаграждения, отсутствуют.

15. Информация о совместной деятельности

Общество не участвовало в совместной деятельности.

16. Информация по сегментам

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

17. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

18. Влияния геополитической ситуации на деятельность Общества

Обострение геополитической ситуации в 2022 году привело к существенным колебаниям валютных курсов, повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

В 2023, 2024 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

19. Информация о событиях после отчетной даты

Планируется продажа активов и обязательств обособленного подразделения «Троицкий завод телекоммуникационного оборудования» по адресу: 108828, г. Москва, пос. Краснопахорское, поселок подсобного хозяйства Мингаз, ул. Солнечная, д. 16. На непрерывность осуществления деятельности Общества данное событие не повлияет. Общество продолжит свою деятельность и развитие без сбоев.

20. Государственная помощь.

Государственная помощь в 2024 году не привлекалась. В начале 2023 года Общество получило аванс 25 000 тыс. руб. по договору финансовой помощи с Московским инновационным кластером (МИК). По условиям договора грантодатель МИК осуществляет контроль за соблюдением всех условий, на которых выделен грант, и в случае несоответствия отчетов, или не достижения установленных показателей получателем, договор расторгается и аванс подлежит возврату. В 2024 году был возвращен аванс в размере 10 478 тыс. руб. Договор с МИК расторгнут в июле 2024 года.

Генеральный директор ООО «Электрофф-Инжиниринг» _____ Адлюков В.Ш.
20 июня 2025 года

