ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Лаборатория инновационных систем и технологий» за 2024 год

в тысячах рублей

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория инновационных систем и технологий»

Сокращенное наименование организации: ООО «ЛИСИТ»

В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 юридический и фактический адрес организации: 195112, г. Санкт-Петербург, пр. Малоохтинский, д.16, к.1, помещение 26-Н

В период с 05.03.2025 произошла смена юридического и фактического адреса организации: 188300, Ленинградская область, м.о. Гатчинский, г Гатчина, ш Красносельское, зд. 40

Дата государственной регистрации: 22 ноября 2007 года.

ОГРН 1079847097263

ИНН 7814391204

КПП 780601001

Зарегистрировано в МИ ФНС России №15 по Санкт-Петербургу 22.11.2007г. свидетельство 78 № 005747985.

В 2024 году не происходило изменения величины Уставного капитала. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 150 тыс. руб., Уставный капитал оплачен полностью.

Список участников с 01.01.2024 по 31.12.2024г.:

1) Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0% Уставного капитала;

2) Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0% Уставного капитала;

3) Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0% Уставного капитала.

Список участников с 01.01.2023 по 31.12.2023г:

1) Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0% Уставного капитала;

2) Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0% Уставного капитала;

3) Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0% Уставного капитала.

Контроля финансовой бухгалтерской отчетности (функции ревизора) от лица группы нет. Генеральный директор Брагина Ольга Борисовна на основании Устава (пункт 9.13.2) обеспечивает непосредственное руководство финансовой и хозяйственной деятельностью Общества.

Исполнительным органом Общества являлись:

С 01.01.2024 по 03.12.2024 Брагина Ольга Борисовна на основании Договора У1-2018 от 18.01.2018, ДС от 26.12.2022 к Договору У1-2018 от 18.01.2018

- полномочия предоставлены сроком на 5 лет, до 29.12.2027г. (Протокол б/н участников Общества от 26.12.2022).

С 04.12.2024 по 04.12.2029 Брагина Ольга Борисовна на основании Устава

- полномочия предоставлены сроком на 5 лет, до 04.12.2029г. (Протокол б/н участников Общества от 27.11.2024).

Бенефициарными владельцами Общества являются граждане РФ, участники Общества.

Список участников с 01.01.2024 по 31.12.2024г.:
1) Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0% Уставного капитала;
2) Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0% Уставного капитала;
3) Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0% Уставного капитала, исполнительный орган Общества.

Раскрытие информации в соответствии с 115-ФЗ	Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0%	Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0%	Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0%, является исполнительным органом Общества
дата рождения	23.12.1979	25.01.1984	17.01.1958
гражданство	РФ	РФ	РФ
данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность	Паспорт: 4002 757107, выдан 52 отделом милиции Красногвардейского района Санкт-Петербурга 08.08.2002г. Новый паспорт: 4024 993643, выдан ГУ МВД РОССИИ ПО Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ и ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ 28.12.2024г.	Паспорт: 4005 057631, выдан 52 отделом милиции Красногвардейского района Санкт-Петербурга 08.06.2004г.	Паспорт: 4005 057702, выдан 52 отделом милиции Красногвардейского района Санкт-Петербурга 09.06.2002г.
ИНН	780615807818	780621841246	780604000412
адрес места регистрации или фактического места проживания	г. Санкт-Петербург, пр-кт Новочеркасский , д. 33, кв. 3	г. Санкт-Петербург, Новочеркасский пр., д. 33, корп. 3, кв. 61	г. Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., д. 84б, кв. 49

Список участников с 01.01.2023 по 31.12.2023г., являющихся бенефициарными владельцами общества:

1) Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0% Уставного капитала;
2) Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0% Уставного капитала;
3) Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0% Уставного капитала, исполнительный орган Общества.

Раскрытие информации в соответствии с 115-ФЗ	Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0%	Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0%	Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0%, является исполнительным органом Общества
дата рождения	23.12.1979	25.01.1984	17.01.1958
гражданство	РФ	РФ	РФ
данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность	Паспорт: 4002 757107, выдан 52 отделом милиции Красногвардейского района Санкт-Петербурга 08.08.2002г.	Паспорт: 4005 057631, выдан 52 отделом милиции Красногвардейского района Санкт-Петербурга 08.06.2004г.	Паспорт: 4005 057702, выдан 52 отделом милиции Красногвардейского района Санкт-Петербурга 09.06.2002г.
ИНН	780615807818	780621841246	780604000412
адрес места регистрации или фактического места проживания	г. Санкт-Петербург, пр-кт Новочеркасский , д. 33, кв. 3	г. Санкт-Петербург, Новочеркасский пр., д. 33, корп. 3, кв. 61	г. Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., д. 84б, кв. 49

Основным видом деятельности Общества является - Обработка металлических изделий механическая

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность сотрудников на конец отчетного периода составила 96 человек.

На конец предыдущего периода составила 85 человек.

Общество до **23.03.2025г.** имело обособленное подразделение «ЛИСИТ» в Ленинградской области, г. Гатчина, Красносельское ш., зд.40. Обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет отдельного баланса, расчетных и иных счетов в банках, самостоятельно не начисляет выплаты и иные вознаграждения в пользу работников.

С **24.03.2025г**. обособленное подразделение закрыто, по месту его нахождения Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность.

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

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей

бухгалтерского учета составляет 5 % от актива баланса.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛИСИТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом Управляющего от 29.12.2023 г № 2023/12/29-УП/БУ

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером, принятым на работу по трудовому договору и находящимся в штате организации.

Учет ведется с применением компьютерной программы на базе системы «1С 8.3» (ст.10 Закона № 402-ФЗ).

Нематериальные активы (НМА).

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Организация признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая превышает 100 тыс. руб.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" осуществляется в соответствии с п.53 без пересчёта сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь, права пользования активами и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, предназначенные для использования в процессе производственно-хозяйственной деятельности, способные приносить экономические выгоды

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение (сооружение). Переоценка объектов основных средств не производится.

Первоначальная стоимость основных средств погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определять по технической документации или рекомендациям производителей.
  п. 9 ФСБУ 6 –СПИ для БУ

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации. определяется равным сроку, установленному предыдущим собственником, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Контроль за их движением ведется на забалансовом счете МЦ 0.4

Резерв на ремонт основных средств не создается. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Право пользования активом.

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (ППА) в бухгалтерском учете признаются по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/ субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока списания полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе » по отдельной строке «право пользования активом».

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды

ППА отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов, за вычетом сумм начисленной амортизации.

Порядок определения ставки дисконтирования (п. 15 ФСБУ 25):

- ставка, при использовании которой приведенная сумма арендных платежей = справедливой стоимости предмета аренды;
- ставка, по которой арендатор может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый арендой

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров. Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

При наличии обесценения запасов организация создает резерв под обесценение запасов, признающийся оценочным значением, на разницу между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи. При этом, проверяются на обесценение только запасы, находящиеся на балансе организации свыше 365 дней.

В качестве чистой стоимости продажи применить цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продаж.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по стоимости единицы в соответствии с поступившей партией товаров (партионный учет, ФИФО).

Незавершенное производство, готовая продукция.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 в составе запасов учитываются затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи – то есть, незавершенное производство.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты связанные с производством продукции, выполнением работ:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- затрат на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (общепроизводственные расходы).

Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат по конкретной готовой продукции (работ, услуг);

Незавершенное производство учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается по фактической себестоимости, включая прямые и косвенные затраты.

Учет незавершенного производства ведется по заказам.

Учет выпуска готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция) без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

При продаже готовой продукции или ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Возвратные отходы оцениваются по цене продажи. Стоимость учтенных отходов относится на уменьшение стоимости материалов, отпущенных в производство.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому чету «Учет займов и кредитов по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Проценты, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в сумму капитальных затрат на его приобретение.

Расходы, связанные с получением заёмных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Доходы и расходы в бухгалтерском признаются по методу начисления.

Для целей бухгалтерского учета организация признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж по основной деятельности.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 "Общехозяйственные расходы" и 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность».

Учет затрат основного производства ведется раздельно по видам деятельности в разрезе заказов и статей затрат.

В состав затрат, которые прямо относятся к производству конкретного видам продукции, включаются в фактическую себестоимость и учитываются на счете 20.01 «Основное производство, входят:

- материальные затраты, в т.ч.
  - ✓ материалы, непосредственно используемые в процессе производства конкретного заказа;

- ✓ услуги сторонних организаций, относящиеся к конкретному заказу;
- ✓ основная заработная плата работников, участвующих непосредственно в процессе производства в случае, указанную заработную плату можно отнести к конкретному заказу;

- прочие затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Прочие производственные расходы, которые невозможно отнести к конкретному заказу (материальные, оплата труда, страховые взносы, амортизация оборудования и прочие расходы общепроизводственного характера) отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и относятся на себестоимость оказываемых услуг, на счет 20 путем распределения по заказам пропорционально основной заработной плате.

Расходы, связанные с расходами на упаковку, учитываемые на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме на счет 90.07 «Расходы на продажу».

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

Резервы по сомнительным долгам.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится ежемесячно.

Оценочные обязательства.

Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 10% от годового размера ФОТ. Предельная сумма отчислений в год составляет фактический размер отпускных выплат работникам в прошлом отчетном периоде. Сумма страховых взносов рассчитывается по общей ставке.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет общую систему налогообложения.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и уплачиваются ежемесячно в рамках этого квартала.

Организация применяет региональный инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктами 1 и 2 пункта 1 статьи 286.1 НК РФ, к отдельным объектам основных средств 3-10 амортизационных групп с учетом норм закона субъекта РФ. Инвестиционный вычет распределяется по всем основным средствам, по которым используется вычет, пропорционально их стоимости.

2.1. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году.

Общество с 01.01.2024 г. утратило право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, т.к. превысило критерии отнесения к субъектам малого предпринимательства.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	205	(104)	100
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	314 325	27 146	341 470
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	23 420	6 489	29 909
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**337 950**	**33 530**	**371 480**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	167 353	-	167 353
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 468	-	1 468
Дебиторская задолженность	1230	109 453	-	109 453
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 398	-	34 398
Прочие оборотные активы	1260	470	(122)	348
Итого по разделу II	**1200**	**313 143**	**(122)**	**313 020**
БАЛАНС	**1600**	**651 092**	**33 408**	**684 501**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150	-	150
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	69 140	(181)	68 958
Итого по разделу III	**1300**	**69 290**	**(181)**	**69 108**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	181 506	-	181 506
Отложенные налоговые обязательства	1420	39 354	6 444	45 797
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	120 186	27 146	147 332
Итого по разделу IV	**1400**	**341 046**	**33 590**	**374 635**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	12 442	-	12 442
Кредиторская задолженность	1520	228 315	-	228 315
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**240 757**	**-**	**240 757**
БАЛАНС	**1700**	**651 092**	**33 408**	**684 501**
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	334	-	334
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	197 255	-	197 255
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 364	-	7 364
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**204 953**	**-**	**204 953**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	144 486	-	144 486
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	482	-	482
Дебиторская задолженность	1230	45 529	-	45 529
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 974	-	7 974
Прочие оборотные активы	1260	322	-	322
Итого по разделу II	**1200**	**198 793**	**-**	**198 793**
БАЛАНС	**1600**	**403 746**	**-**	**403 746**

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150	-	150
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 988	-	37 988
Итого по разделу III	**1300**	**38 138**	**-**	**38 138**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	126 007	-	126 007
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 847	-	17 847
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	91 705	-	91 705
Итого по разделу IV	**1400**	**235 559**	**-**	**235 559**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	9 731	-	9 731
Кредиторская задолженность	1520	120 318	-	120 318
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**130 049**	**-**	**130 049**
БАЛАНС	**1700**	**403 746**	**-**	**403 746**

1. Переход к применению ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов осуществляется в соответствии с подпунктом 25.1 ФСБУ 26/2020, а именно: в бухгалтерской отчетности перерасчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, не производится.

2. Переход к применению ФСБУ 14/2022 осуществляется в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022, а именно: в бухгалтерской отчетности перерасчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, не производится.

В бухгалтерском учете произведены следующие операции (корректировки):

- РБП, обладающий признаками НМА и стоимостью более лимита переведен в состав НМА на сумму 100 тыс. руб.
- списана на нераспределенную прибыль (убыток) балансовая стоимость лицензии, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», не характеризующаяся на 31.12.2023 признаками, установленными ФСБУ 14/2022 в размере 21 тыс. руб.
- не являющиеся НМА (товарные знаки, презентационный видеоролик, сайт) списаны в межотчетный период на счет нераспределенной прибыли:
  - ✓ списана первоначальная стоимость НМА – 732 тыс. руб.
  - ✓ списана накопленная амортизация НМА- 527 тыс. руб.

Изменение нераспределенной прибыли в результате корректировок по ФСБУ 14/2022 составило 226 тыс. руб. (уменьшение).

Нематериальные активы при переходе на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

Учтено в составе нематериальных активов на 1 января 2024 г.

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Элементы амортизации		
			До перехода на ФСБУ 14	После перехода на ФСБУ 14	
			Способ начисления амортизации	Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес.
1	Программное обеспечение для гибочного станка TruBend 7036 (01.01.2024)	00-000003	-	Линейный	36

№ п/п	Нематериальный актив	Балансовая стоимость				Изменение нераспределенной прибыли, тыс.руб.
		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		
		Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	
1	Программное обеспечение для гибочного станка TruBend 7036 (01.01.2024)	100	-	100	-	-
ИТОГО		**100**	**-**	**100**	**-**	**-**

Списано в межотчетном периоде 31 декабря 2023 г.

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Изменение нераспределенной прибыли, тыс.руб.
1	Товарный знак MYCONDO	000000002	-
2	Товарный знак LISAT	000000001	-
3	Презентационный видеоролик	00-000001	-
4	Сайт ЛИСИТ	00-000002	(205)
ИТОГО			**(205)**

Указанные выше корректировки и операции отражены в «межотчетный период», не затрагивая показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год, и в бухгалтерской отчетности начиная с 2024 года корректируются соответствующие показатели на 31.12.2023, без перерасчета сравнительных показателей за периоды, предыдущие отчетному.

3. Переход на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности Общества, являющегося арендатором помещений, осуществлен в соответствии с пунктами 48, 49, 50 ФСБУ 25/2018, а именно: вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды произведено единовременное признание обязательства по аренде и права пользования активом на основании договоров аренды в межотчетный период 31.12.2023 без ретроспективного пересчета показателей за предыдущие периоды.

Счет	Сальдо на начало периода		Балансовая стоимость ППА (в статье 11504 баланса)
Основные средства	Арендное обязательство	% по аренде	
01.03			
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО	5 261	(816)	4 444
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО	567	(88)	479
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО	1 335	(210)	1 145
ППА по Договору аренды № 3А-2018» от 01.09.2018 ИП Брагина О.Б.	360	(50)	310
ППА по Договору аренды № 3А-2018» от 01.09.2018 ИП Брагина М.С.	360	(50)	310
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО	24 214	(3 756)	20 458
ИТОГО	**32 097**	(4 971)	**27 146**

4 В связи с утратой с 01.01.2024 г. права применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, возникла обязанность применения ПБУ 18/02 с ведением расчетов по счетам бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В связи с этим скорректированы показатели Отложенные налоговые активы (ОНА) и Отложенные налоговые обязательства (ОНО) ретроспективным способом с пересчетом показателей на 31.12.2022 и 31.12.2023.

Изменения пересчета показателей за предыдущие периоды представлены в таблице.

Бухгалтерский баланс		на 31.12.2023		*Изменения	на 31.12.2022		*Изменения
Статья	код	до корректировки	после корректировки (тыс. руб)		до корректировки	после корректировки (тыс. руб.)	
Отложенные налоговые активы (раздел I)	1180	-	29 909	29 909	-	7 364	7 364
Отложенные налоговые обязательства (раздел IV)	1420	-	(45 797)	(45 797)	-	(17 847)	(17 847)
ИТОГО		**-**	**(15 888)**	**(15 888)**	**-**	**(10 483)**	**(10 483)**

* Графа «Изменения»= графа «после корректировки» минус графа «до корректировки».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость НМА составляет 494 тыс. руб.

Информация по движению НМА раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 1.1 – 1.5).

По результатам проверки вложений в нематериальные активы на 31.12.2024 г признаки обесценения не обнаружены, корректировки не производились.

3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость ОС составляет 409 025 тыс. руб.

Информация по движению основных средств и капитальных вложений, их наличии по видам раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 2.1 – 2.4).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 на счете 01.03 «Арендованное имущество», на котором числятся следующие объекты ППА:

ППА	Сальдо на начало периода (на 01.01.2024)	Обороты за период		Сальдо на конец периода (на 31.12.2024)
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
01.03	343 745	27 354	102 503	268 595
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	4 445	2 877	-	7 322
ППА по договору лизинга № 2290/23-ОБЛ от 27.07.2023	20 556	599	-	21 155
ППА по договору лизинга № 787/23-ОБЛ от 23.03.2023	7 422	202	-	7 624
ППА по договору лизинга 971/23-ОБЛ от 06.04.2023	8 311	251	-	8 562
ППА по договору лизинга № 2888/22-ОБЛ от 14.11.2022	6 852	136	-	6 988 9
ППА по договору лизинга № 2823/22-ОБЛ от 07.11.2022	6 446	134	-	6 580
ППА по договору лизинга № 782/23-ОБЛ от 22.03.2023	7 098	205	-	7 304
ППА по договору лизинга № 2357/23-ОБЛ от 04.08.2023	19 456	315	-	19 771
ППА по договору лизинга № 1759/22-ОБЛ от 09.08.2022	11 332	162	-	11 494
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	479	1 369	-	1 849
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	1 145	-	-	1 145
ППА по договору лизинга № 100/21-ОБЛ от 25.01.2021	6 241	-	6 241	-
ППА по договору лизинга № 2405/20-ОБЛ от 23.11.2020	81 846	278	-	82 122
ППА по Договору аренды № 3А-2018» от 01.09.2018 ИП Брагина М.С.	310	-	310	-
ППА по Договору аренды № 3А-2018» от 01.09.2018 ИП Брагина О.Б.	310	-	310	-
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	20 456	1 621	-	22 078

ППА по Договору аренды № 1 от 08.05.2024 ИП Шатрова Ю.М.	-	13 096	-	13 096
ППА по договору лизинга № 2527/21-ОБЛ от 21.09.2021	6 001	7	6 009	-
ППА по договору лизинга № 785/23-ОБЛ от 03.05.2023	4 399	124	-	4 523
ППА по договору лизинга № 1830/23-ОБЛ от 21.06.2023	4 786	168	-	4 954
ППА по договору лизинга № 2138/23-ОБЛ от 17.07.2023	-	5 142	-	5 142
ППА по договору лизинга № 1323/23-ОБЛ от 21.06.2023	4 116	151	-	4 267
ППА по договору лизинга № 991/21-ОБЛ от 19.05.2021	12 788	127	-	12 915
ППА по договору лизинга № 2161/23-ОБЛ от 03.11.2023	19 318	387	-	19 705
ППА по договору лизинга № 1001/20/-ОБЛ от 05.05.2020	63 564	-	63 564	-
ППА по договору лизинга № 169/20-ОБЛ от 19.02.2020	26 069	-	26 069	-
ИТОГО	**343 745**	**27 353**	**102 503**	**268 595**

Амортизация по объектам ППА отражается на счете 02.03.

ППА	Сальдо на начало периода (на 01.01.2024)	Обороты за период		Сальдо на конец периода Сальдо на конец периода (на 31.12.2024
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
02.03	**105 880**	**57 842**	**46 052**	**94 089**
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	-	-	2 314	2 314
ППА по договору лизинга № 2290/23-ОБЛ от 27.07.2023	967	-	2 935	3 902
ППА по договору лизинга № 787/23-ОБЛ от 23.03.2023	786	-	1 060	1 845
ППА по договору лизинга 971/23-ОБЛ от 06.04.2023	683	-	1 188	1 871
ППА по договору лизинга № 2888/22-ОБЛ от 14.11.2022	965	-	976	1 942
ППА по договору лизинга № 2823/22-ОБЛ от 07.11.2022	908	-	919	1 827
ППА по договору лизинга № 782/23-ОБЛ от 22.03.2023	667	-	1 014	1 681
ППА по договору лизинга № 2357/23-ОБЛ от 04.08.2023	229	-	2 763	2 992
ППА по договору лизинга № 1759/22-ОБЛ от 09.08.2022	1 999	-	1 626	3 625
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	-	-	501	501

ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	-	-	509	509
ППА по договору лизинга № 100/21-ОБЛ от 25.01.2021	1 103	1 207	103	-
ППА по договору лизинга № 2405/20-ОБЛ от 23.11.2020	40 974	-	6 848	47 822
ППА по Договору аренды № 3А-2018» от 01.09.2018 ИП Брагина М.С.	-	155	155	-
ППА по Договору аренды № 3А-2018» от 01.09.2018 ИП Брагина О.Б.	-	155	155	-
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	-	-	9 498	9 498
ППА по Договору аренды № 1 от 08.05.2024 ИП Шатрова Ю.М.	-	-	1 139	1 139
ППА по договору лизинга № 2527/21-ОБЛ от 21.09.2021	2 361	3 444	1 083	-
ППА по договору лизинга № 785/23-ОБЛ от 03.05.2023	367	-	634	1 002
ППА по договору лизинга № 1830/23-ОБЛ от 21.06.2023	171	-	693	864
ППА по договору лизинга № 2138/23-ОБЛ от 17.07.2023	-	-	665	665
ППА по договору лизинга № 1323/23-ОБЛ от 21.06.2023	147	-	596	743
ППА по договору лизинга № 991/21-ОБЛ от 19.05.2021	4 037	-	1 160	5 197
ППА по договору лизинга № 2161/23-ОБЛ от 03.11.2023	317	-	3 833	4 150
ППА по договору лизинга № 1001/20/-ОБЛ от 05.05.2020	36 785	39 583	2 798	-
ППА по договору лизинга № 169/20-ОБЛ от 19.02.2020	12 412	13 299	887	-
ИТОГО	**105 880**	**57 842**	**46 052**	**94 089**

Ставка дисконтирования определяется:

- по договорам лизинга на основе условий договора лизинга и поставщика;
- по договорам аренды – ставка соответствует ключевой ставке Банка России на дату поступления ППА в аренду. Пересчёт при её изменении не производится.

Признаки обесценения объектов основных средств на 31.12.2024 не выявлены.

По строке 5282 таблицы 2.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о праве пользования активами на 31.12.2024, а именно:

- здания -31 530 тыс. руб.
- оборудование- 142 976 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

В составе внеоборотных активов отражены авансы, выданные на приобретение основных средств, в тыс. руб.:

Контрагенты	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ООО "МВТ"	1 089	743	-
ООО "АМТ-ИНЖИНИРИНГ"	-	15 837	-
ООО "К2 ТУЛ"	-	896	-
ООО "АСМ-СЕРВИС"	13 620	-	-
ООО "СОЛДРИМ"	-	591	591
ИТОГО	**14 709**	**17 476**	**591**

3.3.1. В бухгалтерской отчетности за 2024 г. внесены изменения в показатель статьи бухгалтерского баланса 1190 «прочие внеоборотные активы»: авансы, уплаченные поставщикам за приобретение внеоборотных активов, выделены из состава статьи 1230 «дебиторская задолженность» и перенесены в раздел I бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
Статья	код	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	-	14 709	-	17 476	-	591
Дебиторская задолженность	1230	144 085	129 376	109 454	91 978	45 529	44 939
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	23 462	8 754	27 857	10 382	6 140	5 550

3.4. Запасы (строка 1210 Баланса)

Информация по движению запасов по их видам раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 4.1- 4.2).

Запасы, в которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 обесцененные запасы на балансе организации отсутствуют, резерв под обесценение на конец года не создавался.

По состоянию на 31.12.2023 резерв под обесценение не создавался.

Остатки незавершенного производства представляют собой остаток по незавершенным заказам на сумму:

по состоянию на 31.12.2024 - 84 898 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 - 38 517 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 - 65 178 тыс. руб.

Существенное увеличение статьи 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. по сравнению с предыдущим периодом связано с увеличением объема выпуска продукции.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. на основании приказа руководителя № 2ИНВ от 04.12.2024 г. была проведена инвентаризация запасов по местам их нахождения и материально-ответственным лицам. По результатам проведённой инвентаризации запасов излишки и недостачи, неликвидные материалы, превышение ЧСП над фактической себестоимостью НЗП, материалов не выявлено.

3.5. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности по видам раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 5.1- 5.2).

Большую часть (90% от статьи) дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. и предыдущие периоды составляет задолженность покупателей и заказчиков, срок погашения которой не превышает 12 месяцев, основными дебиторами покупателями (заказчиками) являются:

Контрагенты	Задолженность покупателя	Объем продаж	Оплата	Задолженность покупателя
	на 31.12.2023	за 2024	за 2024	на 31.12.2024
ООО «АВИАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ НПЦ»	182	-	-	182
ООО «5 МИКРОН ИНЖИНИРИНГ»	-	1 000	-	-
ООО «АКУСТИЛЬ»	92	6 069	5 968	192
ООО «ДИНЕКС РУСЬ»	2 445	57 790	59 445	790
ИП ЗАЙЦЕВ Я.Е.	-	291	287	4
ООО «МЕДТЕХПРОМ»	1 020	4 842	5 302	561
ООО «МЕТЕОР ЛИФТ»	37 518	507 393	495 569	49 342
ООО «МЕТЕОР ЛИФТ МОСКВА»	-	1 793	1 677	117
ООО «СТЦ»	37 755	560 018	540 071	57 702
ООО «ХАРНЕСС»	11	2 096	2 099	8
ООО «ЭБС»	-	11 282	11 064	218
ООО «ЭНЕРВИК»	330	37 313	30 677	6 966
ИТОГО	**79 353**	**1 189 887**	**1 152 158**	**117 082**

В 2023 - 2024 году создавался резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв создаётся по сомнительной задолженности на основании данных инвентаризации, расчётов и оформляется справкой-расчетом.

3.6. Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024 г. составили 126 тыс. руб., в т. ч.:

- остаток в кассе организации- 3 тыс. руб.
- остаток на расчетных счетах -7 тыс. руб.
- остаток на прочих специальных счетах -115 тыс. руб.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2023 г. составили 34 398 тыс. руб., в т. ч.:

- остаток в кассе организации- 3 тыс. руб.
- остаток на расчетных счетах -34 213 тыс. руб.
- остаток на прочих специальных счетах- 348 тыс. руб.

3.7. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 150 тыс. руб.
Уставный капитал оплачен полностью, изменения в 2024 году не вносились.

3.8. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

Изменение показателя «нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» за 2024 год связано с его увеличением в связи с получением Обществом чистой прибыли за 2024 год в размере 64 241 тыс. руб.

Изменение показателя «нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе за 2024 г. по сравнению с аналогичным показателем, указанным в бухгалтерском балансе за 2023 г. на сумму 16 114 тыс. руб. (уменьшение) связано с применением ПБУ 18/02 и ФСБУ 14/2022 (см.п.2.1, пп.2 ,пп.4).

Изменение показателя «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2022 г. в бухгалтерском балансе за 2024 г. по сравнению с аналогичным показателем, указанным в бухгалтерском балансе за 2023 г. на сумму 10 483 тыс. руб. (уменьшение) связано с применением ПБУ 18/02 (см.п.2.1, пп.4).

В бухгалтерский учёт (регистры учета) указанные выше исправления были внесены:

ФСБУ 25/2018, ФСБУ 14/2022 -в межотчетный период 31.12.2023 без ретроспективного пересчета показателей за предыдущие периоды.

ПБУ 18/02- ретроспективный пересчет сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022.

3.9. Заемные средства (строка 1410 Баланса)

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 у Общества существуют открытые кредитные договора и не погашенные займы.

В составе долгосрочных заемных средств учитываются полученные займы и кредиты при сроке погашения, превышающем 12 месяцев после отчётной даты.

Информация по наличию и движению долгосрочных заёмных средств раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 5.3) по строкам 5552,5572,5553,5573

В составе долгосрочных заёмных средств (статья 1410 баланса) по состоянию на 31.12.2024 г. отражены следующие обязательства Общества:

Банк (кредитор) Займодавец (кредитор)	договор	Сумма кредита (займа)	Срок погашения	Начисленные проценты, включённые в состав прочих расходов
МСП БАНК	К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023	25 000	13.03.2028	-
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	220-031/03124 от 23.11.2023	14 000	23.11.2028	-
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ/2021 от 09.06.2021	1 310	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	1-ЗФ от 05.12.2024	2 000	04.12.2026	-
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ/2021 от 22.11.2021	2 000	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ от 02.09.2019	11 650	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ от 02.09.2019	1 550	31.03.2028	-
БРАГИНА А.А.	1-КЗ/2021 от 11.01.2021	5 700	31.03.2028	-
ООО ГАГА	ДЗ-22/1 от 28.09.2022	3 000	31.03.2028	-
ООО 5 МИКРОН ИНЖИНИРИНГ	1-КЗ от 26.12.2024	25 526	25.12.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	2-КЗ от 01.03.2024	3 200	28.02.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	2-КЗ от 01.03.2024	2 200	07.04.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	4-КЗ от 13.08.2024	1 500	12.08.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	5-КЗ от 22.11.2024	23 200	21.11.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	6-КЗ от 06.11.2024	2 780	05.11.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	1-КЗ от 16.05.2022	4 114	15.05.2025	-
ООО 5 МИКРОН НПО	2-КЗ от 04.12.2023	2 513	03.12.2026	-
БРАГИН А.Ю.	1-КЗ/2022 от 27.01.2022	2 200	31.03.2028	-
БРАГИН А.Ю.	15 от 03.08.2015	710	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-18/03 от 28.01.2018	2 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-20/07 от 12.11.2020	1 702	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-21/01 от 23.04.2021	5 200	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-21/02 от 16.11.2021	5 000	31.03.2028	-

ООО МАТЭ	ДВЗ-23/01 от 06.02.2023	8 180	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/03 от 11.10.2023	5 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/04 от 02.11.2023	700	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-24/04 от 21.11.2024	10 800	31.03.2028	-
ИТОГО	**X**	**172 735**	**X**	-

В составе долгосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2023 г. отражены следующие обязательства Общества:

Банк (кредитор) Займодавец (кредитор)	договор	Сумма кредита (займа)	Срок погашения	Начисленные проценты, включённые в состав прочих расходов
МСП БАНК	К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023	36 111	13.03.2028	-
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	220-031/03124 от 23.11.2023	67 437	23.11.2028	-
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ/2021 от 09.06.2021	1 310	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ/2021 от 22.11.2021	2 000	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ от 02.09.2019	11 650	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ от 02.09.2019	1 550	31.03.2028	-
БРАГИНА А.А.	1-КЗ/2021 от 11.01.2021	5 700	31.03.2028	-
ООО ГАГА	ДЗ-22/1 от 28.09.2022	3 000	31.03.2028	-
ООО 5 МИКРОН НПО	1-КЗ от 12.03.2023	2 241	12.11.2024	-
ООО 5 МИКРОН НПО	1-КЗ от 16.05.2022	4 500	15.05.2025	-
ООО 5 МИКРОН НПО	2-КЗ от 04.12.2023	1 511	03.12.2026	-
БРАГИН А.Ю.	1-КЗ/2022 от 27.01.2022	2 200	31.03.2028	-
БРАГИН А.Ю.	15 от 03.08.2015	710	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-18/03 от 28.01.2018	2 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-20/07 от 12.11.2020	1 702	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-21/01 от 23.04.2021	5 200	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-21/02 от 16.11.2021	5 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/01 от 06.02.2023	8 180	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/03 от 11.10.2023	5 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/04 от 02.11.2023	1 800	31.03.2028	-
НКО "ФМСМСП МКК"	СОП-00013/00000078384828522272200 42 от 05.07.2022	1 593	15.06.2024	-
ИТОГО	**X**	**170 395**	**X**	-

3.9.1. В показатель статьи бухгалтерского баланса 1410 «заёмные средства» раздела IV

бухгалтерского баланса внесены изменения, связанные с выделением заемных средств, срок погашения которых в течение 12 месяцев после отчётной даты и переносом их в состав краткосрочных заемных средств, в статью 1510 раздела V бухгалтерского баланса.
Корректировки произведены по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022.

Бухгалтерский баланс		на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
Статья	код	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки
Заёмные средства (раздел V)	1410	183 846	172 735	181 506	170 395	126 008	126 008
Заёмные средства (раздел IV)	1510	14 931	26 042	12 442	23 553	9 731	9 731

3.10. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

Расшифровка показателей по аренде (лизингу) в части долгосрочного обязательства по аренде:

Контрагент	Договор	Долгосрочное обязательство по аренде на 31.12.2024	*Пересмотр обязательства по аренде в 2024 г.	Долгосрочное обязательство по аренде на 31.12.2023	Долгосрочное обязательство по аренде на 31.12.2022
5 МИКРОН НПО	3/2017-А от 29.12.2017	4 288	5 868	213	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1323/23-ОБЛ от 21.06.2023	1 005	151	2 164	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1830/23-ОБЛ от 21.06.2023	1 184	168	2 561	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1759/22-ОБЛ от 09.08.2022	-	162	2 336	5 422
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2138/23-ОБЛ от 17.07.2023	1 649	109	2 993	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2161/23-ОБЛ от 18.07.2023	5 217	387	9 936	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2290/23-ОБЛ от 27.07.2023	4 737	600	10 262	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2357/23-ОБЛ от 04.08.2023	5 468	315	10 563	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2823/22-ОБЛ от 07.11.2022	-	134	2 286	4 146
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2888/22-ОБЛ от 14.11.2022	-	136	2 437	4 415
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 782/23-ОБЛ от 22.03.2023	867	205	3 010	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 785/23-ОБЛ от 22.03.2023	544	124	1 884	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 787/23-ОБЛ от 23.03.2023	684	202	2 983	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 971/23-ОБЛ от 06.04.2023	1 265	251	3 716	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2527/21-ОБЛ от 21.09.2021	-	8	-	2 826

БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 100/21-ОБЛ от 25.01.2021	-	-	-	2 001
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1001/21-ОБЛ от 05.06.2020	-	-	-	18 696
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 991/21-ОБЛ от 19.02.2021	-	127	4 151	6 927
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2405/20-ОБЛ от 23.11.2020	-	-	17 225	32 008
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 169/20-ОБЛ от 19.02.2020	-	-	-	8 032
ИП БРАГИНА М.С.	ЗА-2018 от 01.09.2018	-	-	2	-
ИП БРАГИНА О.Б.	ЗА-2018 от 01.09.2018	-	-	2	-
ИП ШАТРОВА Ю.М.	Договор аренды № 1 от 08.05.2024	5 447	-	213	-
ИТОГО		**32 355**	**5 868**	**78 724**	**84 473**

*В 2024 году был произведён пересмотр обязательства по аренде (и фактической стоимости ППА): информация раскрыта в таблице в графе «Пересмотр обязательства по аренде в 2024 г.»

Процентные расходы по договорам аренды (лизинга), включенные в состав прочих расходов составили:

За 2024 г. -19 208 тыс. руб.
За 2023 г. - 8 281 тыс. руб.

3.10.1. В бухгалтерский баланс за 2024 год внесены изменения в показатель статьи 1450 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2024 г. и предыдущие периоды (на 31.12.2023, на 31.12.2022) в связи с раскрытием информации в зависимости от срока погашения обязательств (краткосрочные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты, перенесены в статью 1550 «Прочие обязательства» раздела V бухгалтерского баланса).

Бухгалтерский баланс		на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
Статья	код	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки
Прочие обязательства (раздел IV)	1450	94 119	32 355	147 332	78 724	91 705	84 473
Прочие обязательства (раздел V)	1550	-	61 764	-	68 607	-	7 232

3.11. Заемные средства (строка 1510 Баланса)

В составе краткосрочных заемных средств учитываются полученные займы и кредиты при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по наличию и движению краткосрочных заёмных средств раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 5.3) по строкам: 5564, 5584, 5565, 5585.

В составе краткосрочных заёмных средств (статья 1510) по состоянию на 31.12.2024 г. отражены следующие кредитные обязательства Общества:

Банк (кредитор) Займодавец (кредитор)	договор	Сумма кредита (займа)	Срок погашения	Начисленные проценты, включённые в состав прочих расходов, не погашенные на 31.12.2024
МСП БАНК	К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023	11 111	13.03.2028	123
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	220-031/03124 от 23.11.2023	-	23.11.2028	235
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ/2021 от 09.06.2021	-	31.03.2028	559
БРАГИНА О.Б.	1-ЗФ от 05.12.2024	-	04.12.2026	27
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ/2021 от 22.11.2021	-	31.03.2028	480
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ от 02.09.2019	-	31.03.2028	7 317
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ от 02.09.2019	-	31.03.2028	372
БРАГИНА А.А.	1-КЗ/2021 от 11.01.2021	-	31.03.2028	1 761
ООО ГАГА	ДЗ-22/1 от 28.09.2022	-	31.03.2028	1 056
БРАГИН А.Ю.	1-КЗ/2022 от 27.01.2022	-	31.03.2028	515
ООО МАТЭ	ДВЗ-18/03 от 28.01.2018	-	31.03.2028	24
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-20/2 от 28.12.2020	-	27.12.2026	363
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-21/1 от 25.11.2021	-	24.11.2026	599
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-22/1 от 10.02.2022	-	09.02.2026	1 148
ИТОГО	**X**	**11 111**	**X**	**14 931**

В составе краткосрочных заёмных средств (статья 1510) по состоянию на 31.12.2023 г. отражены следующие обязательства Общества:

Банк (кредитор) Займодавец (кредитор)	договор	Сумма кредита (займа)	Срок погашения	Начисленные проценты, включённые в состав прочих расходов, не погашенные на 31.12.2023
МСП БАНК	К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023	11 111	13.03.2028	161
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	220-031/03124 от 23.11.2023	-	23.11.2028	547
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ/2021 от 09.06.2021	-	31.03.2028	402
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ/2021 от 22.11.2021	-	31.03.2028	320
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ от 02.09.2019	-	31.03.2028	5 919
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ от 02.09.2019	-	31.03.2028	186
БРАГИНА А.А.	1-КЗ/2021 от 11.01.2021	-	31.03.2028	1 306
ООО ГАГА	ДЗ-22/1 от 28.09.2022	-	31.03.2028	636
БРАГИН А.Ю.	1-КЗ/2022 от 27.01.2022	-	31.03.2028	338
ООО МАТЭ	ДВЗ-18/03 от 28.01.2018	-	31.03.2028	164

НКО "ФМСМСП МКК"	СОП-00013/00000078384828522272200 42 от 05.07.2022	-	15.06.2024	1
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-20/2 от 28.12.2020	-	27.12.2026	363
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-21/1 от 25.11.2021	-	24.11.2026	599
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-22/1 от 10.02.2022	-	09.02.2026	1 148
ООО ГАГА	ДЗ-20/1 от 17.02.2020	-	16.02.2026	352
ИТОГО	**X**	**11 111**	**X**	**12 442**

3.11.1 Информация о корректировке статьи бухгалтерского баланса» 1510 «заёмные средства» представлена в п. 3.9.1 настоящих Пояснений.

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 5.3) по строкам 5562, 5582.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствует.

Большую часть кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 (и на 31.12.2023) составляет задолженность по полученным авансам от покупателей и заказчиков, в том числе:

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2024, в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023, в тыс. руб.
ООО "АКУСТИЧЕСКИЕ КОНСТРУКЦИИ"ТД	-	209
ООО "АМТ-ИНЖИНИРИНГ"	-	12
ООО «АКУСТИЛЬ»	85	-
ООО "СК "БУК ДУБ"	-	64
АО «МЕТЕОР ЛИФТ МОСКВА»	-	911
АО "СИТРОНИКС"	-	281
ООО «СМТ-АЙЛОГИК»	239	139
ООО «СТЦ»	233 472	101 387
АО "ТЕХНОЛОГИИ РАДИОКОНТРОЛЯ"	-	208
ООО «ХАРНЕСС»	-	87
ООО «ЦЭПИКС»	-	57
ИТОГО	**233 795**	**103 355**

3.13. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 10% от годового размера ФОТ. Предельная сумма отчислений в год составляет фактический размер отпускных выплат работникам в прошлом отчетном периоде. Также рассчитываются взносы по единому тарифу и в СФР.

Размер оценочного обязательства на 31.12.2024 составляет 5 342 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 оценочное обязательство по отпускам не отражалось в связи с применением Обществом упрощенного порядка ведения бухгалтерского учета и отчётности, ретроспективно не изменялись показатели в связи с их несущественностью.

Информация по наличию и движению оценочных обязательств раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 7).

3.14. Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

Расшифровка показателей по аренде (лизингу) в части краткосрочного обязательства по аренде:

Контрагент	Договор	Краткосрочное обязательство по аренде на 31.12.2024	Краткосрочное обязательство по аренде на 31.12.2023	Краткосрочное обязательство по аренде на 31.12.2022
5 МИКРОН НПО	3/2017-А от 29.12.2017	14 516	26 314	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1323/23-ОБЛ от 21.06.2023	1 284	989	2 615
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1759/22-ОБЛ от 09.08.2022	2 407	3 085	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1830/23-ОБЛ от 21.06.2023	1 518	1 178	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2138/23-ОБЛ от 17.07.2023	1 438	1 092	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2161/23-ОБЛ от 18.07.2023	5 126	4 140	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2290/23-ОБЛ от 27.07.2023	6 074	4 870	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2357/23-ОБЛ от 04.08.2023	5 363	4 157	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2823/22-ОБЛ от 07.11.2022	2 384	1 922	2 240
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2888/22-ОБЛ от 14.11.2022	2 536	2 043	2 377
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 782/23-ОБЛ от 22.03.2023	2 327	1 890	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 785/23-ОБЛ от 22.03.2023	1 452	1 172	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 787/23-ОБЛ от 23.03.2023	2 479	2 033	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 971/23-ОБЛ от 06.04.2023	2 676	2 147	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 991/21-ОБЛ от 19.05.2021	1 446	-	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2405/20-ОБЛ от 23.11.2020	2 497	-	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2527/21-ОБЛ от 21.09.2021	-	1 345	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 100/21-ОБЛ от 25.01.2021	-	398	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1001/21-ОБЛ от 05.06.2020	-	6 864	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 169/20-ОБЛ от 19.02.2020	-	2 354	-

ИП БРАГИНА М.С.	ЗА-2018 от 01.09.2018	-	307	-
ИП БРАГИНА М.С.	ЗА-2018 от 01.09.2018	-	307	-
ИП ШАТРОВА Ю.М.	Договор аренды № 1 от 08.05.2024	6 241	-	-
ИТОГО	**x**	**61 764**	**68 607**	**7 232**

3.14.1 Информация о корректировке статьи бухгалтерского баланса» 1550 «прочие обязательства» представлена в п. 3.10.1 настоящих Пояснений.

3.15. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства отражены в Балансе развернуто.

Структура отложенных налоговых активов и их движение за 2024 г.

Субконто	Сальдо (дебет)	Обороты за период		Сальдо (дебет)
	на 01.01.2024 (на 31.12.2023)	Дебет	Кредит	на 31.12.2024
Внеоборотные активы	413	20	334	99
Дебиторская задолженность	-	21	-	21
Материалы	133	505	71	567
Нематериальные активы	41	3	-	440
Основные средства	51	159	-	210
Оценочные обязательства и резервы	-	1 336	-	1 337
Расходы будущих периодов	289	203	105	388
Резервы сомнительных долгов	26	36	-	61
Незавершенное производство	-	414	414	-
Прочие расходы	-	458	-	458
Арендные обязательства	28 949	6 566	6 081	29 434
Проценты по обязательствам	6	-	6	-
ИТОГО	**29 909**	**9 721**	**7 011**	**32 619**

3.15.1.Внесены изменения на 01.01.2024 (на 31.12.2023) в связи с началом применения ПБУ 18/02 (утрата права на ведения упрощенного способа ведения учета), способ внесения изменений- ретроспективный.

Структура отложенных налоговых обязательств и их движение за 2024 г.

Субконто	Сальдо (кредит)	Обороты за период		Сальдо (кредит)
	на 01.01.2024 (на 31.12.2023)	Дебет	Кредит	на 31.12.2024
Внеоборотные активы	79	-	20	99
Доходы будущих периодов	53	-	5	59
Нематериальные активы	204	3	107	123
Основные средства	35 478	1 573	30 466	64 372

Расходы будущих периодов	-	-	21	21
Прочие расходы	-	-	458	458
Арендные обязательства	4 313	1 903	4 494	6 904
Проценты по обязательствам	5 854	2 860	570	3 564
ИТОГО	**45 797**	**6 339**	**36 141**	**75 600**

3.15.2 Внесены изменения на 01.01.2024 (на 31.12.2023) в связи с началом применения ПБУ 18/02 (утрата права на ведения упрощенного способа ведения учета), способ внесения изменений- ретроспективный.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны на 31.12.2024 г по ставке 25% в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль организаций с 2025 г. Эффект от изменения ставки налога составил 8 596 тыс. руб. (увеличение) и отражен в составе показателей Отчета о финансовых результатах:

- Отложенный налог на прибыль (стр.2412) - 27 092 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 ОФР)

Выручка от продажи, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Структура по номенклатурным группам следующая:

Наименование	2024 г.		2023 г.	
	Выручка без НДС	Доля, в %	Выручка без НДС	Доля, в %
Готовая продукция	993 932	100%	793 295	100%
Услуга	4 061	0%	615	0%
ИТОГО	**997 993**	**100%**	**793 910**	**100%**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные с реализацией) (статья 2120, 2210, 2220 ОФР)

Расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные с реализацией) в 2024 году составили **862 397** тыс. руб. (без НДС),

из них:

- себестоимость -835 441 тыс. руб.
- управленческие расходы- 25 339 тыс. руб., в т.ч.

  - расходы на оплату труда- 14 084 тыс.руб.

  - амортизация ОС и НМА - 3 025 тыс.руб.

- прочие расходы - 8 230 тыс.руб.

- коммерческие расходы- 1 557 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные с реализацией) в 2023 году составили **732 608** тыс. руб. (без НДС),

из них:

- себестоимость - 712 418 тыс. руб.
- управленческие расходы -18 767 тыс. руб.тыс. руб., в т.ч.

  - расходы на оплату труда- 9 956 тыс.руб.

  - амортизация ОС и НМА - 614 тыс.руб.

  - прочие расходы - 8 197 тыс.руб.
- коммерческие расходы - 1 423 тыс. руб.

  Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (статьи 2120, 2210, 2220 ОФР):

Элементы затрат	2024	2023
Всего расходов, тыс. руб.	862 397	732 608
в том числе		
материальные затраты	445 563	421 837
расходы на оплату труда	128 221	45 149
отчисления на социальные нужды	24 970	7 626
амортизация	76 800	54 077
прочие затраты	233 224	177 259
Изменение остатков НЗП и ГП	(46 381)	26 661

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), коммерческие, управленческие расходы по элементам затрат отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 6).

4.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (статья 2200 ОФР):

Прибыль от продаж в 2024 году составила 135 596 тыс. руб. за 2023 год составила 61 302 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы (статья 2340 ОФР)

Сумма прочих доходов (за минусом НДС) в 2024 году составила **5 309** тыс. руб., в 2023 году составила 22 976 тыс. руб.

Виды доходов	2024	2023
Всего прочих доходов, тыс. руб., в том числе:	5 309	22 976
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	417	442
Безвозмездное получение имущества	-	-
Резервы по сомнительным долгам	2 878	593
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 925	18 985
Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	-	2 349
Прочие	89	607

4.5. Прочие расходы (статья 2350 ОФР)

Сумма прочих расходов (за минусом НДС) в 2024 году составила **7 168** тыс. руб., в 2023 году составила 24 478 тыс. руб.

Элементы затрат	2024	2023
Всего прочих расходов, тыс. руб., в том числе:	7 168	24 478
расход по продаже (покупке) валюты показан в свернутом виде за период	-	-
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 182	356
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	1 269	1 073
Расходы на услуги банков	201	182
Резервы по сомнительным долгам	2 996	674
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	461	20 750
списание дебиторской задолженности	-	-
Прочие	1 059	1 443

4.6. Проценты к уплате (статья 2330 ОФР)

Элементы затрат	2024	2023
Проценты к уплате, в т.ч.	33 010	20 268
по договорам займа (кредита)	13 802	11 987
В части арендных обязательств	19 208	8 281

4.7. Расчеты по налогу на прибыль (статья 2410 ОФР)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Организация применяет региональный инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктами 1 и 2 пункта 1 статьи 286.1 НК РФ, к отдельным объектам основных средств 3-10 амортизационных групп с учетом норм закона субъекта РФ.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **70 729** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом в 2024 году, составляла 20% .

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила **14 145** тыс. руб.

Величина регионального инвестиционного вычета за 2024 г. в размере 4 752 тыс. руб. уменьшает задолженность по налогу на прибыль и увеличивает величину нераспределенной прибыли.
По статье 2411 ОФР «текущий налог на прибыль» указана сумма налога на прибыль в размере **9 393** тыс. руб.: разница между начисленным налогом на прибыль по ставке 20% уменьшенным на сумму регионального инвестиционного вычета.

Сумма **бухгалтерской прибыли** (убытка) до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила за 2024 год 100 727 тыс. руб.

Сумма **условного дохода** (расхода) по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный доход (расход) по налогу на прибыль», составила **20 145** тыс. руб.

Сумма **постоянного налогового расхода (дохода)** составила в 2024 году 12 497 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **14 145** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

**Текущий налог на прибыль организаций = условный расход (УР) + ПНР - ПНА + изменение ОНА - изменение ОНО+ эффект изменения ставки.*

Элементы	2024	2023
Прибыль (убыток) для целей налогообложения, тыс. руб.	70 729	14 593
Ставка налога	20 %	20 %
Сумма начисленного налога	14 145	2 918
Сумма бухгалтерской прибыли (прибыли (убытка) до налогообложения	100 727	39 532
Сумма условного (дохода) расхода по налогу (УРНП)	20 145	7 906
Сумма постоянного налогового расхода (ПНР)	12 497	462
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНА)	2 710	16 057
Изменение отложенных налоговых активов (ОНО)	(29 803)	(21 507)
Эффект изменения ставки будущего налога	8 595	-
Текущий налог на прибыль (без регионального налогового вычета)	14 145	2 918
Инвестиционный налоговый вычет	(4 752)	-
Текущий налог на прибыль (уменьшенный на региональный налоговый вычет) статья 2411 ОФР	9 393	2 919

4.8. Финансовый результат хозяйственной деятельности Общества (чистая прибыль (убыток)), статья 2400 ОФР

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2024 году составил **(+) 64 241** тыс. руб.

- 2023 г.- (+) 31 152 тыс. руб.

4.8.1 Показатель 2400 ОФР чистая прибыль (убыток) за 2023 год в бухгалтерской отчетности за 2024 год изменён по сравнению с аналогичным показателем, представленным в ОФР за предыдущий период: уменьшен на 5 450 тыс. руб. в связи с началом применения с 2024 года ПБУ 18/02 (произведён пересчет ОНО (ОНА), результат отражён по статье 2412 «отложенный налог на прибыль» ОФР.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Отчет составлен с учетом положений ПБУ 23/2011, утвержденных приказом Минфина РФ от 02.02.2011.

- По строке 4111 учтены поступления в сумме 1 199 347 тыс. руб., в том числе поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг 1 095 640 тыс. руб., за 2024 г., в сумме 875 824 тыс. руб. за 2023 г.;

- По строке 4119 отражены в составе прочих поступлений по текущим операциям в сумме 27 240 тыс. руб. за 2024 г.:

  - возвраты от поставщиков и прочие поступления – 7 008 тыс. руб.,
  - свёрнутый денежный поток НДС – 20 232 тыс. руб.,

  в сумме 24 903 тыс. руб. за 2023 г.:

  - возвраты от поставщиков и прочие поступления – 14 561 тыс. руб.,
  - свёрнутый денежный поток НДС –10 342 тыс. руб.,

- По строке 4122 учтены платежи, в связи с оплатой труда работников в размере 145 431 тыс. руб. за 2024 год, в том числе:

  - заработная плата- 108 156 тыс. руб.
  - НДФЛ- 15 578 тыс. руб.
  - страховые взносы - 21 695 тыс. руб.
  - в сумме 103 707 тыс. руб. за 2023 г., в том числе:
  - заработная плата- 73 780 тыс. руб.
  - НДФЛ- 11 783 тыс. руб.
  - страховые взносы - 21 213 тыс. руб.

- По строке 4129 в составе прочих платежей от текущих операций отражены суммы в размере 42 024 тыс. руб. за 2024 г., в том числе:

  -НДС при импорте из ЕАЭС-19 246 тыс. руб.
  -транспортный налог- 24 тыс. руб.
  - расчеты с учредителями- 5 550 тыс. руб.
  -обеспечительный платеж- 650 тыс.руб.
  -страхование имущества и здоровья - 400 тыс.руб.
  -услуги банка- 967 тыс. руб.
  -прочие платежи- 15 187 тыс. руб.

  за 2023 год- 30 949 тыс. руб., в том числе:

  -НДС при импорте из ЕАЭС-18 123 тыс. руб.
  -транспортный налог- 24 тыс. руб.
  -возврат поставщику- 8 030 тыс. руб.
  -расчеты с учредителями- 200 тыс. руб.
  -услуги банка - 967 тыс. руб.
  -прочие платежи- 3 605 тыс. руб.

- По строке 4329 в составе прочих платежей от финансовых операций отражены операции по погашению арендного обязательства за 2024 год 65 606 тыс. руб.; за 2023 год - 75 969 тыс. руб.;

5.1. Денежные потоки, представленные в ОДДС «свёрнуто» (НДС):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
НДС в составе поступлений от покупателей (заказчиков) (+)	220 115	163 943
НДС в составе платежей поставщикам (подрядчикам) (-)	123 417	115 350
НДС, уплаченный в бюджет (-)	76 466	38 251
НДС, возмещённый (возвращённый) из бюджета (+)	-	-
Результат (+) в составе статьи 4119 «прочие поступления»	20 232	10 342
Результат (-) в составе статьи 4129 «прочие платежи»	-	-
*Отдельно выделяется НДС уплаченный по операциям приобретения внеоборотных активов (-) в составе прочих платежей по статье 4229	23 310	13 879

* в ОДДС не выделялся отдельно, отражён в составе статьи 4119.

6. Информация о связанных сторонах и операций с ними

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Список связанных сторон Общества в 2023 – 2024 гг.:

Группы связанных сторон	Наименование связанной стороны	Идентификационные признаки (ИНН, прочее)	начало / прекращение
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;	Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0% Уставного капитала; в 2023 г. доля 48.%	780615807818	С 22.11.2007г. по настоящее время
	Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0% Уставного капитала; в 2023 г. доля 42,0%	780621841246	С 22.11.2007г. по настоящее время
	Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0% Уставного капитала, исполнительный орган Общества;	780604000412	С 06.11.2012г. по настоящее время

	в 2023 г. доля 10,0%		
Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	ООО «5Микрон Инжиниринг»	7806048314	С 2017 года по настоящее время
	ООО «5Микрон НПО»	4705042511	Договор аренды от 01.03.2017г. по настоящее время с постоянной пролонгацией на 11 месяцев
	ООО «ГАГА»	7806454309	С 2022 года по настоящее время
	ООО «ГАГА Трейд»	7806512529	С 2020 года по настоящее время
	ООО «МАТЭ»	7806370507	С 2018 года по настоящее время
основной управленческий персонал Общества	Управляющий-Брагина О.Б. Генеральный директор - Брагина О.Б. Финансовый директор - Карницкая Я.В. Коммерческий директор - Брагин А.А.	-	по настоящее время

6.1. Операции со связанными сторонами в 2023 - 2024 году:

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов 31.12.2022	Данные за 2023 г	Сальдо расчетов 31.12.2023	Данные за 2024 г.	Сальдо расчетов 31.12.2024	Форма (условия) расчетов и сроки расчетов
		Дебиторская задолженность	Объем операции	Дебиторская задолженность	Объем операции	Дебиторская задолженность	
		Кредиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
Общество контролируется и (или) на него оказывается значительное влияние физическими лицами							
Брагин А.Ю.	Предоставление займов	-	-	-	-	-	Безналичная, долгосрочные, до 31.03.2028
		710		710		710	
Брагин А-р Ю.	Предоставление займов	-	176		176	-	Безналичная, долгосрочные, до 31.03.2028
		2 362		2 538		2 714	
Брагина О.Б.	Предоставление займов	-	(329) 1 901	-	3 928	-	Безналичная, долгосрочные, до 31.03.2028
		21 765		23 337		27 265	
Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через							

третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).							
ООО «5Микрон Инжиниринг»	Предоставление займов	- -	-	- -	25 526	- 25 526	Безналичная, долгосрочные, закрыт 14.02.2025
	Оказание услуг (выполнение работ)	- -	(55 018) 70 369	- 15 351	(187 109) 191 298	- 19 540	Безналичная, долгосрочные, закрыт 21.02.2025
	Продажа обор-я	- -	-	- -	1 000	1 000 -	Безналичная, долгосрочные, оплата до 31.08.2025
	Предоставление займов	21 583 -	(20 594) 11	1 000 -	(3 880) 2 880	- -	Безналичная, долгосрочные, закрыт
ООО «5Микрон» НПО	Предоставление займов	- 9 894	(3 507) 1 865	- 8 252	(2 627) 33 882	- 39 507	Безналичная, долгосрочные, закрыто – 16 307 тыс.руб. остаток долга срок до 21.11.2027г.
	Аренда помещений	- 21 246	(14 748) 13 211	- 19 709	(26 991) 17 173	- 9 891	Безналичная, долгосрочные, закрыто 11.06.2025 – 5 318 тыс. руб., пролонгация до 31.03.2026
	Оказание услуг (выполнение работ)	- 322	(322)	- -	-	- -	Безналичная, долгосрочные, закрыт
ООО «МАТЭ»	Предоставление займов	- 16 884	(3 097) 15 260	 29 047	(2 720) 12 280	 38 607	Безналичная, долгосрочные, до 31.03.2028
	Оказание услуг (выполнение работ)	- 159	(394) 235	- -	(349) 349	- -	Безналичная, долгосрочные, закрыт
	Оказание услуг (выполнение работ)	- -	(13 012) 13 012	- -	-	- -	Безналичная, долгосрочные. закрыт
	Поручительство по лизингу	- 596	(596)	- -	-	- -	Безналичная, долгосрочные, закрыт
ООО «ГаГа»	Предоставление займов	 5 320	(2 000) 455	- 3 987	420	- 4 407	Безналичная, долгосрочные, до 31.03.2028
ООО «ГаГа Трейд»	Предоставление займов	- 8 190	(6 184) 104	- 2 110	-	- 2 110	Безналичная, долгосрочные, 09.02.2026 и 27.12.2026
	Покупка оборудования, продажа товара	- -	(7 334) 7 334	-	500	- 500	Безналичная, долгосрочные, до 31.03.2028

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались.

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Выплаты основному управленческому персоналу:

Должность ФИО (*можно не указывать)*	Вид выплат	Сумма до налогообложения, без учета страховых взносов, тыс. руб.		НДФЛ, тыс. руб.	
		2024	2023	2024	2023
Управляющий	Заработная плата, краткосрочные вознаграждения	2 200	2 400	-	-
Генеральный директор	Заработная плата, краткосрочные вознаграждения	46	-	-	-
Финансовый директор	Заработная плата, краткосрочные вознаграждения	598	479	78	62
Коммерческий директор	Заработная плата, краткосрочные вознаграждения	934	440	122	57

Сумма страховых взносов, начисленная на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, составила за 2024 год- 337 тыс. руб.; за 2023 год-200 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Иных операций со связанными сторонами в 2023-2024 году не осуществлялось.

7. Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

8. Условные факты хозяйственной жизни (условные активы и обязательства)

На дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества.
Отсутствуют иные условные активы и обязательства информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчётности. -

9. Непрерывность деятельности

У Общества на отчетную дату отсутствуют существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность организации продолжать вести свою деятельность непрерывно. Общество планирует продолжать свою деятельность в течение следующего года и последующих периодах. Намерений ликвидироваться нет.
Наличие неблагоприятных для Общества ключевых финансовых показателей, таких как: коэффициент текущей ликвидности, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, коэффициент финансовой независимости не являются не устранимыми и способными поставить под сомнение способность организации продолжать свою деятельность

в будущем.
Учитывая текущую рыночную конъюнктуру (высокий спрос на продукцию, производимую предприятием), Обществом целенаправленно выбрана стратегия увеличения внеоборотных активов, что в среднесрочной перспективе позволит ему выйти на новый уровень технологических возможностей и расширить производственный потенциал.

Показатели	*Значение на 31.12. 2024*	*Нормативное значение*	*Динамика*	*Меры*	*Вывод*
коэффициент текущей ликвидности (строка баланса 1200 / строка баланса 1500)	0,90	1	Отрицательная	- повышение эффективности управления запасами; -повышение эффективности управления дебиторской задолженностью; - повышение эффективности управления производственным процессом и качеством	Отрицательная динамика данного показателя обусловлена следующими факторами: -инвестициями в основной капитал предприятия, а именно приобретением в отчетном периоде нескольких единиц высокопроизводительного оборудования, строительством объектов основных средств. Вложения в основной капитал в перспективе позволят предприятию существенно увеличить объем выручки за счет роста объема продаж, расширения ассортимента продукции. - увеличением показателя кредиторской задолженности в отчетном периоде за счет большого объема регулярного авансирования, получаемого от заказчика ООО «СТЦ». ООО «СТЦ» является крупнейшим заказчиком ООО «ЛИСИТ», работающим с предприятием на условиях контрактного производства в рамках ГОЗ
коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ((строка 1300 – строка 1100)	-0,83	0,1	Положительная	-сокращение заёмных средств; - повышение эффективности управления запасами; -повышение эффективности	Динамика за отчетный период положительная. Данный финансовый показатель имеет отрицательное значение в связи с большим объемом инвестиций в основные средства.

/строка 1200)				управления дебиторской задолженностью; - повышение эффективности управления производствен-ным процессом и качеством	Инвестиции в основной капитал являются неотъемлемой частью стратегии развития ООО «ЛИСИТ», нацеленной на развитие и расширение производственного потенциала предприятия
коэффициент финансовой независимости (строка 1300 /строку 1600)	0,16	0,5	Положи-тельная	- повышение эффективности управления запасами; -повышение эффективности управления дебиторской задолженностью; - повышение эффективности управления производствен-ным процессом и качеством	Динамика за отчетный период положительная. Данный финансовый показатель имеет значение ниже нормативного. Это обусловлено большим объемом капитальных вложений в отчетном периоде. Инвестиции в основной капитал позволили предприятию увеличить производственные мощности и впоследствии приведут к росту объемов реализуемой продукции, что положительным образом скажется на финансовых показателях бизнеса, в т.ч. на размере собственного капитала

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Процентный риск

Общество планирует инвестировать в производственную деятельность, есть вероятность привлечения кредитных средств. Действующая ключевая ставка (20%), установленная Центральным банком РФ может привести к росту обязательств Общества.

Валютный риск

Общество закупает значительную долю импортных материалов и комплектующих, расчеты ведутся в различных валютах: USD, CNY, EUR. Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

В связи с незначительными кредитными обязательствами Общества, кредитный риск оценивается низкий.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. В настоящее время Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования, и имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как, поскольку основная доля продаж приходится на крупные компании, которые являются ведущими предприятиями отрасли. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство Общества на постоянной основе осуществляет мониторинг и контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

10.1. Информация о влиянии СВО

В связи с проводимой Российской Федерацией специальной военной операцией руководство Общества оценило возможный эффект от ситуации в стране на экономические и финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствует. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, риски связанные с СВО, отсутствуют либо не существенны, и полагает, что эти риски не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

10.2. Прочие риски

Общество не входит в санкционные списки.

11. Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2024 года сальдо единого налогового счета в ФНС положительное в сумме 5 тыс. руб.

12. Прочая информация

12.1. На основании приказа № 2 от 25.12.2024 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год проведена инвентаризация обязательств.
В ходе проведения инвентаризации суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по

которым истек срок исковой давности не выявлены, по сомнительным долгам создан резерв по сомнительным долгам.

На основании приказа № 1ИНВ от 04.12.2024 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год проведена инвентаризация имущества В результате проведения инвентаризации сверено фактическое наличие и состояние имущества с данными бухгалтерского учета. Излишки, недостача, порча или утрата имущества не обнаружены.

12.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2024 год состоят из текстовой и табличной части.

12.3. Показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год являются сопоставимыми с аналогичными показателями бухгалтерской отчетности за предыдущий период. Для обеспечения сопоставимости показателей отчетного и предыдущего периодов, последние, подлежали корректировке, информация о которой раскрыта в п. 2.1, настоящих Пояснений.

12.4. Исправления существенных ошибок предыдущих периодов, влияющие на показатель «нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» не производились.

12.5. Информация об энергоресурсах Общества:

Совокупные затраты на использованные в производственной деятельности в течение 2024 года энергетические ресурсы.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Количество	Сумма (тыс. руб.) без НДС
2	Электроэнергия	КВТ.Ч	1 571 997	13 179

Совокупные затраты на использованные в производственной деятельности в течение 2023 года энергетические ресурсы.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Количество	Сумма (тыс. руб.) без НДС
2	Электроэнергия	КВТ.Ч	1 299 659	10 474

12.6. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату :

Наименование валюты	31 декабря 2024 год
Китайский юань	13,4272 за 1 руб.
Доллар США	101,6797 за 1 руб.
Евро	106,1028 за 1 руб.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

13. События после отчетной даты

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к ранее сданной 28.03.2025г. в ИФНС №7 по Ленинградской области. Исправления в бухгалтерской отчетности за 2024 год связаны с выявлением и исправлением ошибочно представленных показателей в соответствии со сроками их погашения:

- прочих внеоборотных активов (статья 1190 бухгалтерского баланса);
- дебиторская задолженность (статья 1230 бухгалтерского баланса);
- заемные средства раздел IV (статья 1410 бухгалтерского баланса);
- прочие обязательства раздел IV (статья 1450 бухгалтерского баланса);
- заемные средства раздел V (статья 1510 бухгалтерского баланса);
- прочие обязательства раздел V (статья 1550 бухгалтерского баланса).

13.1. Изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2024 год

Наименование показателя	Значение на 31.12.2024			Значение на 31.12.2023			Значение на 31.12.2022		
	до корректировки	после корректировки	Изменение	до корректировки	после корректировки	Изменение	до корректировки	после корректировки	Изменение
Стр.1190 "Прочие внеоборотные активы"	-	14 709	14 709		17 476	17 476	-	591	591
Стр.1230 "Дебиторская задолженность "	144 085	129 376	(14 709)	109 454	91 978	(17 476)	45 529	44 938	-(591)
Стр.1410 "Заемные средства"	183 846	172 735	(11 111)	181 506	170 395	(11 111)	126 008	126 008	-
Стр.1450 "Прочие обязательства"	94 119	32 355	(61 764)	147 332	78 725	(68 607)	91 705	84 473	(7 232)
Стр.1510 "Заемные средства"	14 931	26 042	11 111	12 442	23 553	11 111	9 731	9 731	-
Стр.1550 "Прочие обязательства"	-	61 764	61 764	-	68 607	68 607	-	7 232	7 232

13.2. Были внесены исправления (изменения) в связанные показатели в табличных формах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (таблицы № 5.1, 5.3).
Информация о произведённых корректировках представлена в п. 3.3.1, п. 3.9.1, п. 3.10.1, п. 3.11.1, п. 3.14.1.
13.3. Настоящая бухгалтерская отчетность дополнена текстовой частью пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2024 год.
13.4. Бухгалтерский баланс за 2024 год дополнен информацией об аудиторе Общества.
13.5. В бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах внесены технические поправки: заполнена графа «пояснения» с указанием ссылок на пункты пояснений, в которых раскрывается информация о статьях бухгалтерского баланса.
13.6.Внесены в ОДДС изменения в статьи 4119 и 4129 за 2024 г. и 2023 г. Уточнен показатель свернутого денежного потока по НДС.
Прочие события после отчетной даты, которые способны оказать влияние на финансовое состояние деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор _____ (О.Б. Брагина)

17 июня 2025 год.