

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4 205	(3 899)	1 231	-	-	(614)	-	-	-	5 436	(4 513)
	5110	за 2023г.	4 205	(3 195)	-	-	-	(704)	-	-	-	4 205	(3 899)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	1 231	-	-	(308)	-	-	-	1 231	(308)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	3 601	2 216	-	-	2 258
	5170	за 2023г.	-	4 171	(569)	-	3 601
в том числе: 2324D02 Ближний восток	5161	за 2024г.	1 016	1 242	-	-	2 258
	5171	за 2023г.	-	1 016	-	-	1 016
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 231	-	(1 231)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензия на право использования ПО: КОМПАС-3D v22, система трехмерного моделирования	5181	за 2024г.	-	927	-	(927)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	27 331	(4 205)	(21 529)	1 597
	5250	за 2023г.	229	16 964	-	(17 193)	-
в том числе:							
ПК iRU City в составе INTEL Core i714700K/ASUS PRIME Z790-P2x32Gb/1Tb/800W.	5241	за 2024г.	-	499	-	(499)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 292	1 292
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г. \_\_\_\_\_



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г.



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	578 996	-	206 190	-	(561 271)	-	-	-	-	95	-	225 045	-
	5530	за 2023г.	29 969	-	575 983	-	(26 956)	-	-	-	-	-	-	578 996	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	501 677	-	186 898	-	(492 167)	-	-	-	-	-	-	196 408	-
	5531	за 2023г.	3 510	-	501 677	-	(3 510)	-	-	-	-	-	-	501 677	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	73 570	-	16 236	-	(66 525)	-	-	-	-	-	-	23 280	-
	5532	за 2023г.	24 545	-	72 428	-	(23 404)	-	-	-	-	-	-	73 570	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 749	-	3 057	-	(2 578)	-	-	-	-	95	-	5 357	-
	5533	за 2023г.	1 914	-	1 877	-	(42)	-	-	-	-	-	-	3 749	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	578 996	-	206 190	-	(561 271)	-	-	-	X	95	-	225 045	-
	5520	за 2023г.	29 969	-	575 983	-	(26 956)	-	-	-	X	-	-	578 996	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	77 000	-	(77 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	446 093	79 182	2 421	(377 290)	-	-	95	-	151 535
	5580	за 2023г.	46 606	449 975	9 644	(137 108)	(26)	-	-	-	446 093
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	261 753	8 885	5	(196 669)	-	-	-	-	73 973
	5581	за 2023г.	25 102	241 541	-	(4 888)	(3)	-	-	-	261 753
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 944	6 239	-	(5 944)	-	-	-	-	6 239
	5582	за 2023г.	15 808	5 944	-	(15 808)	-	-	-	-	5 944
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	31 728	60 016	-	(28 737)	-	-	-	-	64 042
	5583	за 2023г.	3 389	30 970	-	(2 632)	-	-	-	-	31 728
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	8 100	529	(8 629)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	142 345	-	2 263	(144 608)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	160 500	8 875	(104 030)	-	-	-	-	142 345
прочая	5566	за 2024г.	4 323	4 041	153	(1 332)	-	-	95	-	7 281
	5586	за 2023г.	2 308	2 921	239	(1 121)	(23)	-	-	-	4 323
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	446 093	79 182	2 421	(377 290)	-	X	95	-	151 535
	5570	за 2023г.	46 606	449 975	9 644	(137 108)	(26)	X	-	-	446 093

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	23 103	70 532
Расходы на оплату труда	5620	188 330	107 184
Отчисления на социальные нужды	5630	32 452	18 463
Амортизация	5640	8 377	5 628
Прочие затраты	5650	436 296	465 028
Итого по элементам	5660	688 558	666 835
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 797)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	58 055
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	674 761	724 890

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	9 073	-	-	9 073

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Платонова Юлия  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

8 сентября 2025 г.

**ООО «ИТР»**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах  
за 2024 год**

## **Общие сведения**

### **Полное фирменное наименование общества:**

*Общество с Ограниченной Ответственностью «Инженерно-технологические решения»*

### **Сокращенное фирменное наименование общества:**

*ООО «ИТР»*

### **Местонахождение и почтовый адрес Общества:**

Юридический адрес: 195112, г. Санкт-Петербург, Красногвардейская пл., дом № 3, литера Е, офис 442

Адрес местонахождения: 195112, г. Санкт-Петербург, Красногвардейская пл., дом № 3, литера Е, офис 442

### **Регистрация Общества:**

Дата государственной регистрации: « 07 » июля 2015 года

ОГРН: 1157847233830

ИНН: 783903971

КПП: 780601001

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы №21 по Санкт-Петербургу

### **Уставный капитал Общества, вид и количество акций:**

Уставный капитал – 60 010 тыс. руб.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2024 году не было.

### **Информация об аудиторе общества.**

#### **ООО «Аудиторская Фирма «Бизнес-Финанс»»**

ИНН 0275924335, ОГРН 1210200000757

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ) 12106021375) - с 09.02.2021г.

Юридический адрес: Республика Башкортостан, 450017, г. Уфа, ул. Шмидта, д. 50

Адрес по месту нахождения: Республика Башкортостан, 450017, г. Уфа, ул. Шмидта, д. 50

Адрес электронной почты:

Телефон +7 (917)44-40-363

## Основные виды деятельности общества в 2024 году:

- Производство гидравлических насосов
- Торговля оптовая неспециализированная
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Деятельность ведется на территории Российской Федерации

- ОКВЭД 28.12.2; 46.90; 82.99

### Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

имеет лицензию на Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 78-Б/02999 от 05.03.2020 и состоит в СРО.

## Участники Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности ООО «ИТР» осуществляется генеральным директором.

**Генеральный директор Общества** ООО «ИТР» – Платонова Юлия Александровна

**Конечным бенефициаром** является: Игнатьев Виктор Иванович, акционер АО "ИТР Инвест"

## Персонал организации

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2022 году – 22,9 человек
- в 2023 году – 35 человек
- в 2024 году – 60,8 человек

В 2024 г. выплата дивидендов управленческому персоналу не производилась, суммы краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу не производились.

В состав управленческого персонала за 2024 год включается: генеральный директор, директор по развитию бизнеса, исполнительный директор, финансовый директор, коммерческий директор, руководитель направления инженерно-технологических решений, руководитель производственного отдела, руководитель отдела сопровождения проектов.

Расходы на оплату труда и страховых взносов Общества составили:

Год	Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	Страховые взносы (тыс. руб.) (с учетом НДС)
2022	10 275	1 237
2023	27 021	4 423
2024	45 868	7 694

В 2024 году в составе краткосрочных вознаграждений дивиденды единственному учредителю Общества – АО «ИТР ИНВЕСТ» выплачивались.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

#### Аффилированные лица:

1. Платонова Юлия Александровна – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа на основании: решение от 6 октября 2022 № 78 А В 2841736 удостоверено Силиной Т.Н. врио нотариуса нот. округа СПб Андреевой Е.Л. сроком на 5 лет.
2. АО "ИТР Инвест" – лицо является учредителем компании.
3. Игнатьев Виктор Иванович – лицо является конечным бенефициаром. Основание: акционер АО "ИТР Инвест".
4. ООО "ИТР Аналитика". Основание: принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

#### Информация об операциях со связанными сторонами:

В отчетном периоде со связанными сторонами были следующие финансовые операции: С физическими лицами у Общества заключены трудовые договоры, поэтому на протяжении всего года выплачивалась заработная плата и удерживался НДФЛ. Общая сумма начисленной в 2024 году заработной платы физическим лицам составила 1 678 513,95 рублей.

ООО «ИТР Инвест» были оказаны аутсорсинговые услуги по Договору №2 от 09.09.2024г. на сумму 15 567 027,00 рублей (в т.ч. НДС 20%). На 31.12.2024г. у Общества имеется задолженность за оказанные услуги – 7 528 300,00 руб. Так же перед Обществом имеется задолженность 416 000,40 рублей – это предоплата за обучение сотрудников, которое началось в сентябре 2024 года и закончится в августе 2025 года.

ООО «ИТР Аналитика» оказала в 2024 году информационно-аналитические услуги по Договору №17-У/2022 от 17.10.2022 на сумму 160 727 978,48 рублей (в т.ч. НДС 20%). На 31.12.2024 года перед Обществом имеется задолженность на сумму 7 112 628,72 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, которая не подлежала лицензированию.

Информация по сегментам: в соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 Общество приняло решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

#### **Дочерние и зависимые общества**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

ООО «ИТР» имеет 1 обособленное подразделение:

1. Обособленное подразделение ООО «ИТР» г. Мурманск, расположенного по адресу: 183034, г. Мурманск, Промышленная ул., д. 10  
(основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 10.09.2019г. ИФНС России по г. Мурманску).

2. Обособленное подразделение ООО «ИТР» г. Южно-Сахалинск, расположенного по адресу: г. Южно-Сахалинск, пр-кт Мира, стр. 2Б/11В  
(основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 02.08.2022г. ИФНС России по Южно-Сахалинской области в г. Южно-Сахалинск).
3. Обособленное подразделение ООО «ИТР» г. Ачинск, расположенного по адресу: г. Ачинск, Большеулуйский сельсовет, промзона НПЗ  
(основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 23.01.2023г. ИФНС России №17 по Красноярскому краю).
4. Обособленное подразделение ООО «ИТР» г. Самара, расположенного по адресу: 443110, г. Самара, Лесная ул., д. 33, кв. 8  
(основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 26.01.2024г. ИФНС России №21 по Самарской области).

## **1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **Основа представления**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024г., утвержденной приказом от 29.12.2023г. № П-21, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Учетная политика ООО «ИТР» разработана на основании следующих законодательных и нормативных документов:

1. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
2. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н (с учетом дополнений и изменений от 24.12.2010 г. № 186н, с изм., внесенным решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000г. № ГКПИ 00-645);
3. Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
4. Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений. Приложения включают: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не было.

Прекращение деятельности согласно ПБУ 16/02, а также существенное сокращение деятельности не планируется.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

#### **Основные положения Учетной политики:**

Для целей ведения бухгалтерского учета и налогообложения на предприятии принята учетная политика (Приказ №П-21 от 29.12.2023г.).

Учетная политика организации разработана в соответствии с Федеральным [законом](#) от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред. Приказ Минфина РФ от 08.11.2010г. №142н); иными нормативными актами.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С- Бухгалтерия 8 редакция 3.0.

Деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Созданы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, и резервы по сомнительным долгам.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Списание товаров производится по средней себестоимости.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам

Предприятие создает резервы предстоящих отпусков

Предприятие создает резервы по обесценению материальных ценностей

Существенной признается ошибка, составляющая 15 (Пятнадцать) процентов от группы статей отчетности за отчетный год.

В бухгалтерской отчетности подлежат раскрытию все существенные показатели в соответствии с п.11 ч.3 ПБУ 4/99. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 15% (Пятнадцати).

### **Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах:**

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2024 год.

Основанием для составления исправленной бухгалтерской отчетности является выявление существенной ошибки после представления бухгалтерской отчетности органам государственной власти.

Ошибка заключается в неправильной классификацией отдельных статей бухгалтерской отчетности и отсутствии обязательного раскрытия информации согласно правил составления бухгалтерской отчетности, установленных в Российской Федерации:

- 1) неверно классифицированы денежные потоки по нематериальным активам, финансовым вложениям.
- 2) Приведены в соответствии денежные потоки.
- 3) произошли технические ошибки, связанные при отправке отчетности по ТКС.

### **Вступительные и сравнительные данные**

Корректировка показателей «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2023г. в связи с техническими ошибками, связанными при отправке отчетности по ТКС. Внесение исправительных записей не требуется, отчетность сдается так, если бы ошибка не была допущена пп.5 п. 9 ПБУ 22/2010

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1110	306	3 601	3 907
1120	3 601	(3 601)	0
1240	29 900	(29 900)	0
1250	9 302	29 900	39 202

Корректировка показателей «Отчет движения денежных средств» на 31.12.2023г. в связи с техническими ошибками, связанными при отправке отчетности по ТКС. Внесение исправительных записей не требуется, отчетность сдается так, если бы ошибка не была допущена пп.5 п. 9 ПБУ 22/2010

#### Отчет движения денежных средств

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4110	1 468 654	1 032 801	435 853
4119	1 035 588	1 032 801	2 787
4120	(592 167)	61 208	(530 959)
4121	(332 599)	15 454	(317 145)
4122	(93 054)	(31 340)	(124 394)
4129	(146 552)	77 094	(69 458)
4100	876 487	(971 593)	(95 106)
4400	982 358	(971 593)	10 765
4500	1 010 795	(971 593)	39 202

Корректировка показателей «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024г. в связи с техническими ошибками, связанными при отправке отчетности по ТКС. Внесение исправительных записей не требуется, отчетность сдается так, если бы ошибка не была допущена пп.5 п. 9 ПБУ 22/2010

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1180	3 729	42	3 771
1100	49 411	42	49 453
1230	231 729	( 6 684)	225 045
1260	3 888	( 1 797)	2 091
1200	431 481	(8 481)	423 000
1600	480 892	(8 439)	472 453
1370	244 817	5	244 822
1300	304 827	5	304 832
1520	159 979	( 8 444)	151 535
1500	169 052	( 8 444)	160 608
1700	480 892	( 8 439)	472 892

Корректировка показателей «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2024г. в связи с техническими ошибками, связанными при отправке отчетности по ТКС. Внесение исправительных записей не требуется, отчетность сдается так, если бы ошибка не была допущена пп.5 п. 9 ПБУ 22/2010

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2120	(506 094)	(1)	(506 095)
2100	314 769	(1)	314 768
2210	(45 915)	(172)	(46 915)
2220	(122 748)	169	(122 579)
2200	146 106	(4)	146 102
2300	131 795	(4)	131 791
2410	(27 731)	9	(27 722)
2412	(1 581)	8	(1 573)
2400	103 928	5	103 933
2500	103 928	5	103 933

## **Нематериальные активы**

В 2024 году приобретены нематериальные активы. В состав нематериальных активов входят: ПО и Лицензии.

Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

По состоянию на 31.12.24г. числятся нематериальные активы первоначальной стоимостью – 5 435 876 руб., начислена амортизация 4 513 001 руб.

## **Основные средства**

В организации учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В организации Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Предприятие не производит переоценку объектов основных средств.

В состав основных средств по строке 1150 « Основные средства» включены объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению основных средств.

ООО «ИТР» использует право не признавать предмет аренды рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. (Основание п.11 ФСБУ 25/2018)

Договор аренды нежилого помещения № 2 от 19.09.2022 г. с ООО «Дитсманн», договор продлен на срок до 30 июня 2025 года.

Согласно данным: площадь нежилого помещения, арендуемого по настоящему договору, составляет 1224 кв.м.

## **Доходные вложения в материальные ценности**

В 2024 году доходных вложений в материальные ценности не имелось и операции с ними не проводились.

## **Долгосрочные финансовые вложения**

В 2024 году долгосрочных финансовых вложений не осуществлялось

## Краткосрочные финансовые вложения

В 2024 году краткосрочных были движения по краткосрочным депозитам. С-до на 31.12.24 год сальдо составляет 50 004 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

## Запасы

Учет запасов осуществляется согласно 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 и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Списание запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости по каждому наименованию.

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1210 «Запасы» отражены запасы в сумме 38 474 тыс.

**Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует**

**Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 год составляет — 255 045 тыс. руб.**

## Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

### Расшифровка Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2024 январь-декабрь тыс. руб.	2023 январь-декабрь тыс. руб.
Поступления - всего:	1 153 989	435 853
От продажи товаров, работ, услуг	1 071 913	433 066
Прочие поступления	82 076	2 787
Платежи всего:	867 961	530 959
Поставщикам	530 256	317 145
Оплата труда	221 838	124 394
Налога на прибыль	8 339	18 893

<b>% по долговым обязательствам</b>	9 783	1 069
<b>Прочие платежи</b>	97 745	69 458

**Денежные средства на 31.12.2024 год (ст. 1250 Баланса): 107 386 тыс. руб. в том числе:**

- депозитный счет 70 520 тыс. руб.;
- расчетный счет 36 866 тыс. руб.;

Прочие внеоборотные активы (ст.1190 Баланса) - отсутствуют.

Прочие оборотные активы (ст.1260 Баланса) — 2 091 тыс. руб.

**Уставный капитал** — (ст. 1310 Баланса) 60 010 тыс. руб.

За 2024 год изменений в движении уставного капитала не было.

#### **Резервный капитал**

Резервный капитал в 2024 году не начислялся

#### **Добавочный капитал**

Добавочный капитал в 2024 году не начислялся

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** на 31.12.2024 г.

составляет 244 822 тыс. руб.

**Краткосрочные заемные средства** – отсутствуют.

**Долгосрочные заемные средства** – отсутствуют.

**Кредиторская задолженность** на 31.12.2024 г составляет 151 535 тыс. руб.

#### **Резервы по отпускам**

На 31.12.24 составляют — 9 073 тыс. рублей

**Выручка от продаж** – 820 863 тыс. руб.

Из УП порядок признания выручки по начислению.

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг** — 506 094 тыс. руб.

**Расшифровка прочих доходов и расходов.**

Вид дохода/расхода	2024	2023
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
<b>Прочие доходы всего:</b>	132 517	84 276
Проценты к получению	37 792	1 121
Прочие внереализационные доходы	33 633	47 534
Курсовые разницы	61 092	35 621
<b>Прочие расходы всего:</b>	146 828	96 549
Проценты к уплате	2 263	8 589
Курсовые разницы	86 280	32 099
Услуги банков	2 001	2 073
Прочие	56 284	53 788

**Налог на прибыль, ПБУ 18/02:**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2024 год	За 2023 год
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения – всего, облагаемая по ставке</b>	131 791	110 942
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке</b>	26 286	22 188
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>		
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	27 859	23 726
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	(1 573)	(1 538)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок с 2025 года ( 25%)	( 656)	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	26 286	22 188

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010, организация приняла решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

**Чрезвычайные расходы** отсутствуют

**Прекращаемая деятельность** и долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

**Государственная помощь.** В 2024 году привлечение бюджетных средств Обществом не производилось.

**Совместная деятельность.** Общество не является участником договора о совместной деятельности.

## **2. Условия хозяйственной деятельности:**

### **Налоги**

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

### **Хозяйственные риски:**

Политика общества в области управления рисками:

- Закупка необходимого товара;
- Реализация товара;
- Наличие конкурентов на рынке;
- Улучшение качества услуг и развитие своих ключевых позиций на рынке в области обратного инжиниринга.

### **Отраслевые риски:**

Отраслевые риски, которые могут существенно повлиять на способность исполнять свои обязательства:

К отраслевым рискам, которые могут существенно повлиять на способность исполнять свои обязательства, можно было бы отнести разорение предприятий нефтегазовой отрасли (что само по себе маловероятно). Но мы, во избежание этих рисков, диверсифицируем свою деятельность, осваивая рынки сбыта в различных отраслях промышленности. Наличие ключевой компетенции в области обратного инжиниринга, а также устойчивых партнерских

связей с предприятиями-изготовителями позволяет нашей организации изготавливать запчасти для оборудования практически в любых отраслях.

### **Страновые и региональные риски:**

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Санкт-Петербург и осуществляет свою деятельность в регионе, в котором обстановка достаточно стабильна и нет рисков, связанных с военными конфликтами, забастовками и прочими рисками.

### **Финансовые риски:**

Важнейшее значение для эффективного управления финансовыми рисками имеет информационное обеспечение. Наличие актуальной информации позволяет быстро принимать управленческие решения для минимизации рисков.

Основой управления финансовыми рисками в организации является анализ движения денежных средств. Данные о сроках и размерах поступления и выплат при составлении бюджета движения денежных средств корректируется с учетом реального положения, путем перераспределения денежных средств.

В настоящее время у Общества отсутствуют договоры, где оно выступает Заемщиком. Для оценки воздействия финансовых рисков выполняется анализ бухгалтерской отчетности Общества.

### **Правовые риски:**

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

На 31.12.24 года судебных дел, находящихся в производстве, в отношении Общества нет.

### **Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в ООО «ИТР» проводится планомерная работа по исключению случаев несоблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами,

предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

### **Стратегический риск:**

Основной функцией управления стратегическими рисками в ООО «ИТР» является минимизация влияния рискообразующих факторов на процессы формирования и реализации стратегий управления и развития общества.

Основу управления стратегическими рисками составляет процесс формирования и реализации стратегии - определение основных долгосрочных целей и задач развития Общества, утверждение курсов деятельности и распределение ресурсов для достижения поставленных целей.

В рамках управления стратегическими рисками можно выделить основные виды организационно-управленческих действий, которые проводятся ООО «ИТР»: сбор исходных данных, анализ ситуации, подготовка информации к принятию решений; планирование поведения, разработка альтернативных вариантов решения, выбор, согласование и утверждение решения; организация исполнения решения; контроль и оценка результатов исполнения решения.

### **Риски, связанные с деятельностью Общества:**

Проводимая планомерная работа по поддержанию в рабочем состоянии и восстановлению основных фондов, подбор профессиональных специалистов и сотрудничество с ведущими организациями, занимающимися ремонтом основных средств Общества, позволили свести к минимуму влияние технических рисков на производственный процесс Общества.

### **Риск ликвидности:**

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2024г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточного остатка денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет строгий контроль за погашением дебиторской задолженности покупателями, разрабатывает и пересматривает системы лимитов и нормативов.

Выше перечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на прибыль, затраты, финансовые статьи финансовой отчетности. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества незначительна. По оценке

Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне, и не могут в существенной степени отразиться на способности Общества исполнять свои обязательства.

***Рыночный риск:***

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску по валютным операциям.

***Риск изменения процентной ставки***

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки.

***Кредитный риск***

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

***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. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством индивидуального планирования каждого проекта с учетом возможного увеличения издержек более чем в 1,5 раза. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы, по возможности, не привлекать заемные средства, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

***Условные обязательства и условные активы:***

Общество в течении 2024 года не выступает в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

***Правовые риски, связанные с применением и возможным изменением валютного законодательства.***

Деятельность Общества осуществляется как на внутреннем Российском рынке, так и на внешнем рынке, организация подвержена влиянию данного риска, ввиду существенного объема расчетов в валюте за поставляемые товары.

***Правовые риски, связанные с применением и возможным изменением валютного законодательства.***

Деятельность Общества осуществляется как на внутреннем Российском рынке, так и на внешнем рынке, организация подвержена влиянию данного риска, ввиду существенного объема импорта.

### **Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год**

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды, промежуточные дивиденды не объявлялись.

### **События после отчетной даты**

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год.

В 2024 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера, в том числе, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

### **О непрерывности деятельности организации**

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая внешнеполитическую ситуацию в мире, риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2024 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

**Генеральный директор  
ООО «ИТР»**



**Ю.А. Платонова**