

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2024 ГОД  
Общества с ограниченной ответственностью  
«АЛГОРИТМТЕХГРУПП»**

## Оглавление

1. Общие сведения .....	3
2. Информация об органах управления .....	4
3. Информация о годовой отчетности.....	4
4. Информация об основных положениях учетной политики.....	4
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	12
6. Информация о связанных сторонах .....	21
7. Операции со связанными сторонами .....	22
8. Обеспечения полученные и выданные .....	24
9. События после отчетной даты.....	24
10. Непрерывность деятельности .....	24
<b>11. Пересмотр ранее выпущенной бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>25</b>

Настоящим ООО «АТГ», далее по тексту Общество, в лице Генерального директора Шеваловского В.А., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия, по правилам российских стандартов, информации к существенным показателям, отраженным в бухгалтерском балансе, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, изменений в финансовом положении и учетной политики.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АЛГОРИТМТЕХГРУПП»
Краткое наименование организации	ООО «АТГ»
Способ образования организации	Создание юридического лица
ИНН/КПП	7728354336 /775101001
ОГРН, дата регистрации	5167746373482, 25.11.2016 г.
Размер уставного капитала	100 тыс.руб.
Сведения об учредителях (участниках)	Удодов Андрей Александрович 100% уставного капитала
Юридический и почтовый адрес (смена адреса 24.12.2020 г.)	г. Москва, Сосенское п., д. Сосенки, Сосновая ул., д. 1б, офис 818
Фактический адрес предприятия	г. Москва, Сосенское п., д. Сосенки, Сосновая ул., д. 1б, офис 818
Организационно-правовая форма по ОКОПФ	Код 12300 Общества с ограниченной ответственностью
Наименование налогового органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Дата постановки на учет в налоговом органе	25.11.2016
Форма собственности по ОКФС	Код 16, Частная собственность
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Дата создания	25.11.2016
Среднегодовая численность работающих	за отчетный период – 8 человек, в 2023г. – 8 человек
Филиалы и представления	Не имеет
Лицензия	отсутствует
Основной расчетный счет	40702810938000183203 в ПАО СБЕРБАНК
Бенефициар	Удодов Андрей Александрович ИНН 232302121994

## **2. Информация об органах управления**

Органами управления Общества являются:

- высший орган управления Общества - единственный участник;
- единоличный исполнительный орган- генеральный директор.

Генеральный директор с 01.07.2023 г – Шеваловский Виталий Андреевич.

Обязанности по осуществлению внутреннего контроля возложены на генерального директора.

## **3. Информация о годовой отчетности.**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## **4. Информация об основных положениях учетной политики**

### ***Организация учетной работы***

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия», редакция 3.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранения документов возложена на Генерального директора Общества.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется специализированной организацией на основании заключенного договора.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества и бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом №1 от 30.12.2023.

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Учетная политика разработана в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Существенные изменения в учетную политику в 2024 году не вносились, за исключением изменений, связанных с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и внесенных дополнений в ФСБУ 2026/2020.

### ***Активы и обязательства в иностранных валютах***

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты)<sup>1</sup>, выраженной в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США (USD)	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 юань Китая (CNY)	13,4272	12,5762	9,89492

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

### ***Основные средства***

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, реконструкцию и модернизацию.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объектов ОС. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к

величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- если изменяется способ начисления амортизации;
- если первоначальный срок полезного использования изменяется более чем на 5 процентов;
- если ликвидационная стоимость изменяется более чем на 10 процентов.

Объекты, относящиеся к отдельным группам основных средств (вычислительная техника, оргтехника и мебель), не требующие монтажа и пригодные к эксплуатации в момент приобретения, признаются в составе основных средств в момент поступления на склад.

### ***НМА***

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы ЭВМ;
  - базы данных; изобретения;
  - товарные знаки, приобретенные у других лиц;
  - лицензии и разрешения.
- другие НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

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

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

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

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются следующим способом: в бухгалтерской отчетности, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются (п.52).

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

### ***Запасы***

При организации учета запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, др.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом расходов по их заготовке и доставке при их приобретении.

### ***Резервы под обесценение запасов***

Ежегодно по состоянию на 31 декабря Общество производит сравнение фактической стоимости запасов (материалов, товаров) и чистой стоимостью продажи, под которой подразумевается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. В случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи запасов формируется резерв под обесценение запасов.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

### ***Финансовые вложения***

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, выданные займы и депозитные вклады (за исключением денежных эквивалентов). Вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, оцениваются по стоимости приобретения.

Учетными единицами финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других организаций являются акции одного вида, доли, вклады, по займам, предоставленным другим организациям – договоры займа.

При выбытии ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. На основе доступной Обществу информации определяется расчетная (справедливая) стоимость таких активов, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных активов над их расчетной (справедливой) стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью списывать в момент погашения (выбытия) ценной бумаги.

### ***Денежные средства и денежные эквиваленты***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

### ***Порядок признания выручки и прочих доходов Общества***

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации товаров, выполненных работ (оказанных услуг) с использованием метода начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продаж признается в разрезе номенклатурных групп.

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п.7 ПБУ 9/99.

### ***Порядок признания расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов***

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются : себестоимость проданных товаров, коммерческие расходы, управленческие расходы.

В состав коммерческих расходов включаются:

- Транспортные расходы
- Прочие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в текущие расходы в полной сумме, за исключением затрат по заготовке и доставке товаров до склада организации.

Расходы на транспортировку подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

В состав управленческих расходов включаются:

- Амортизация основных средств
- Аренда офисных помещений, аренда парковки
- Оплата труда, страховые взносы
- Представительские расходы
- Программное обеспечение, хостинг, связь, интернет
- Юридические, консультационные расходы, бухгалтерское обслуживание и др.
- Расходы по содержанию автотранспорта
- Прочие аналогичные расходы

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с п.11 ПБУ 10/99.

***Подходы, используемые для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений; классификация денежных потоков, не оговоренных в ПБУ: для пересчета в рубли и для свернутого представления денежных потоков***

- о подходах для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений – выданные беспроцентные займы отражаются в составе денежных потоков по текущим операциям развернуто - по строкам «прочие платежи», возврат тела займа по строке «прочие поступления»

- о подходах для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте – движение денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается по курсу, действующему на отчетную дату

- о подходах для свернутого представления денежных потоков. Свернуто отражаются суммы НДС - в части входного налога, уплаченного поставщикам, налога, поступившего в составе платежей от покупателей, налога, подлежащего уплате в бюджет.

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, с учетом предельной величины годового дохода, являющегося базой для их исчисления и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

### ***Резерв по сомнительным долгам***

Общество признает резерв по сомнительным долгам, который рассчитывается интервальным методом и создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия, периода просрочки и иных обстоятельств.

## ***Учет расходов по займам и кредитам***

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.2-4 ПБУ 15/2008)

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

## ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

## ***Аренда***

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Аренда, в рамках которой Общество является арендодателем, классифицируется как финансовая или операционная аренда. Доходы по договорам аренды, классифицированной в соответствии с требованиями Учетной Политики Общества как операционная, признаются на последнее число отчетного месяца. При этом величина доходов определяется с учетом скидок (надбавок).

### ***Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»***

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учёт ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

### ***Применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»***

Общество не применяет 12/2010 «Информация по сегментам».

### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% от валюты баланса.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В бухгалтерском балансе показатели «отложенные налоговые активы» и «отложенные налоговые обязательства» отражаются по отдельным строкам бухгалтерского баланса (развернуто).

Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 "Основные средства" с раскрытием информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов ОС, НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

### ***Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности***

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 5.1. Нематериальные активы (Строка 1110 Баланса, табличные пояснения 1.1)

Информация о нематериальных активах Общества, их видах и стоимостных оценках, раскрыта в таблице №1 к бухгалтерскому балансу.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам НМА по основным группам:

Группа НМА	Сроки полезного использования НМА
программы ЭВМ;	Срок, на который переданы права
базы данных; изобретения;	Срок, на который переданы права
товарные знаки, приобретенные у других лиц;	Срок действия товарного знака
лицензии и разрешения.	Срок действия лицензии
Иные объекты (сайты и др.)	От 3-х лет до 10 -ти лет

### 5.2. Основные средства (Строка 1150 Баланса, табличные пояснения 2.1).

Информация о наличии и движении основных средств представлено в таблице № 2 приложений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений представлена в табличных пояснениях 2.2 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в Пояснениях 2.3 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Другие виды основных средств	от 2 до 5 лет
в том числе: оборудование	5 лет
коммутационное оборудование	5 лет
офисное оборудование	5 лет
Иные объекты	2 года

В составе основных средств Общества по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют неамортизируемые объекты основных средств.

В составе ОС Общества числится имущество, предоставленного по договорам лизинга.

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств определена равной нулю, так как Обществом не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования.

Резервы на ремонт основных средств не создаются.

Объекты, являющиеся инвестиционными активами в Обществе, отсутствуют. У

Общества отсутствуют объекты, учитываемые на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Для приобретения объектов основных средств Общество не привлекало займы (кредиты).

По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведена проверка СПИ, какие-либо корректировки не вносились.

По состоянию на 31.12.2024 авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием объектов основных отсутствуют.

### 5.3 Запасы (Строка 1210 Баланса, табличные пояснения 4.1)

(тыс. руб.)

Отчетная дата	2024 год	2023 год	2022 год
Остаток запасов на 31.12	17854	31 421	17 666
Поступило запасов	679 825	972 849	685 859
Выбыло запасов	(693 392)	(959 094)	(681 314)
<b>В т.ч. товаров для перепродажи:</b>			
Поступило	613190	933 608	670 388
Выбыло	(626516)	(921 031)	(665 840)

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. не создавался.

Убытков от снижения стоимости материальных запасов не возникало.

### 5.4 Информация об отдельных видах дебиторской задолженности (статья 1230 Баланса, табличные пояснения 5.1)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличных пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2024г, тыс.руб..	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2023г, тыс.руб..	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2022г, тыс.руб..
<b>Итого (по стр.1230 ББ), в том числе:</b>	<b>230762</b>	<b>228 045</b>	<b>330 303</b>
<b>Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе основные</b>	<b>27 988</b>	<b>29 888</b>	<b>79 485</b>
ООО "СЛК "НЕКСУС" ИНН 3444194970		483	
Changzhou Runsun Energy Technology Co., Ltd.	7 155	-	
ООО ТД "УМЗ" ИНН 6686022694			2 736

<i>Вид задолженности</i>	<i>Размер дебиторской задолженности на 31.12.2024г, тыс.руб..</i>	<i>Размер дебиторской задолженности на 31.12.2023г, тыс.руб..</i>	<i>Размер дебиторской задолженности на 31.12.2022г, тыс.руб..</i>
<b>Задолженность покупателей, в том числе</b>	<b>195 276</b>	<b>189 199</b>	<b>244 554</b>
БУРОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРАЗИЯ", ИНН 8608049090	105 515	80 285	205 507
ООО "ВМУ" ИНН 8608056210	9813	27 697	24 671
ООО «СПЕЦПРОМСЕРВИС» ИНН 8608063129	71 649		
<b>Задолженность прочих дебиторов, в том числе</b>	<b>2 774</b>	<b>2 692</b>	<b>2 353</b>
ФТС России ИНН 7730176610	549	1 909	2 025
<b>Задолженность по налогам и сборам, в том числе</b>	<b>1 724</b>	<b>6 266</b>	<b>101</b>
Налог на прибыль	1 247	6 251	
<b>Задолженность сотрудников организации по займам выданным</b>	<b>3 000</b>		<b>3 850</b>
<b>Резерв по сомнительным долгам покупателей</b>			<b>(41)</b>

#### **Задолженность поставщиков (авансы выданные) за товар**

<i>Вид задолженности</i>	<i>Размер дебиторской задолженности на 31.12.2024г, тыс.руб..</i>	<i>Размер дебиторской задолженности на 31.12.2023г, тыс.руб..</i>	<i>Размер дебиторской задолженности на 31.12.2022г, тыс.руб..</i>
<b>Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе основные</b>	<b>22 866</b>	<b>25 180</b>	<b>72 953</b>
ООО "Буровая компания Евразия Шельф"	4 768	6 939	
ООО "Глобал Трейд Комьюнити"	3 241	5 234	
ООО "СДО"	3 041		
Changzhou Runsun Energy Technology Co., Ltd.	5 739	1 351	14 390
Shandong R&C Energy Co.,Ltd	2 010	1 241	32 907
ООО ТД "УМЗ" _		4 202	2 736
ООО «НПК»		57	4 616
ООО "ПКФ НИЖНЕВОЛЖСКОБОРУДОВАНИЕ"	252		6 110
ООО ТД "ЭНЕРГОБУРСЕРВИС"		609	6 547

Сомнительная и просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года отсутствует.

#### **5.5 Денежные средства (статья 1250 Баланса):**

<b>Отчетная дата</b>	<b>(тыс.)</b>		
	<b>На 31.12.2024 г.</b>	<b>На 31.12.2023 г.</b>	<b>На 31.12.2022 г.</b>
<b>Денежные средства всего,</b>	<b>1 582</b>	<b>70 506</b>	<b>2 935</b>
В том числе:			
Денежные средства в кассе	-	-	
Денежные средства на расчетном счете	1262	61 640	999
Денежные средства на валютном счете, USD	-	-	
Денежные средства на валютном счете CNY	320	8 867	1 936
	24 ¥	705 ¥	1 366 ¥

Ниже приведена информация о составе прочих поступлений и платежей, отраженных в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование	2024	2023
<b>Прочие поступления от текущих операций (строка 4119)</b>		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам не более трех месяцев и по договору банковского счета	3 604	657
Возврат займа, выданного сотруднику		3 360
Поступления за вычетом платежей по операциям, отличающимся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата **		
Прочие поступления (расчеты по претензиям и др.)	1 675	180
<b>Итого прочие поступления от текущих операций</b>	<b>5 279</b>	<b>4 197</b>
<b>Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129)</b>		
Займы, выданные сотрудникам	(3 000)	
Сумма уплаченных налогов	(18)	
Комиссии банка	(4 730)	(2 025)
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета.	(8 733)	
Прочие платежи (расчеты с подотчетными лицами, лизинговые платежи, страхование и др.)	(6 365)	(9 858)
<b>Итого прочие платежи по текущим операциям</b>	<b>(22 846)</b>	<b>(11 883)</b>

Уставный капитал Общества полностью оплачен, в отчетном периоде не изменялся.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. уставный капитал Общества состоит из следующих долей участников на общую сумму 100 тыс. руб.:

Наименование участника	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	доля, %	доля, %	доля, %
Удодов А.А.	100	100	100
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Резервный капитал Обществом не формировался.

### Аренда

Информация о правах пользования активами в них представлена в приложении 2 (табличных пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует по договору аренды нежилого помещения офисные помещения, по договору лизинга - транспортное средство (легковой автомобиль).

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Группы прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес.)	
	От	До
Административные офисы	12	60
Транспортные средства	35	35
Прочие		

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования

активами и обязательствам по аренде по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Права пользования активами в отношении	15 119	7 216	
Административные офисы	719	685	
Транспортные средства	14 400	6 531	6 531
Накопленная амортизация в отношении	(1 199)	(7 216)	
Административные офисы	(719)	(685)	
Транспортные средства	(480)	(6 531)	(5 598)
<b>Итого в основных средствах</b>	<b>13 920</b>	<b>-</b>	<b>933</b>
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	10 327	-	167
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)			-
<b>Итого в прочих обязательствах</b>	<b>10 327</b>	<b>0</b>	<b>167</b>

Поступления активов в форме права пользования в течение 2024 года составили 24 232 тыс. руб.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает как арендатор составили:

	2024	2023
Процентные расходы по аренде	368	28
Расходы по амортизации актива в праве пользования	1 199	1 151
Переменная часть арендной платы, не включенная в сумму обязательства по аренде	77	7
Расходы по краткосрочным договорам аренды	308	439

В приведенной ниже таблице представлены минимальные суммы будущих арендных платежей вместе с приведенной стоимостью чистых минимальных арендных платежей по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Минимальные арендные платежи в том числе:		-	
Менее 1 года		-	
Более 1 года	12 707	-	167
<b>Итого минимальные арендные платежи</b>	<b>12 707</b>	<b>-</b>	<b>167</b>
<b>За вычетом эффекта дисконтирования</b>	<b>2 380</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Обязательства по аренде (дисконтированная стоимость чистых минимальных платежей) в том числе:</b>	<b>10 327</b>	<b>-</b>	<b>167</b>
Краткосрочные (до одного года)		-	
Долгосрочные (свыше 1 года)	10 327	-	167

Денежные потоки по арендным обязательствам за 2024 и 2023 годы составили:

	2024 год	2023 год
Выплаты процентов	369	28
Выплата обязательств	3 886	624
Выплаты переменной части арендной платы	77	7
<b>Итого денежные потоки по арендным обязательствам</b>	<b>4 332</b>	<b>659</b>

Договоры долгосрочной аренды со связанными сторонами Обществом в 2024 и 2023 гг. не заключались.

За 2024 год будущие арендные платежи по договорам краткосрочной аренды составили 309 тыс. рублей (за 2023 год будущие арендные платежи по договорам краткосрочной аренды составили 439 тыс. рублей).

За 2024 год доходы по операционной аренде составили 87 тыс. рублей, без НДС (за 2023 год доходы по операционной аренде составили 57 тыс.руб.).

Номинальная сумма будущих ожидаемых арендных платежей по срокам погашения, причитающаяся Обществу в качестве арендодателя по операционной аренде, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 92 тыс.руб.

**5.6. Информация об отдельных видах кредиторской задолженности (статья 1520 Баланса, Табличные пояснения 5.3)**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 табличных пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

(тыс.руб.)

<i>Вид задолженности</i>	<i>Размер кредиторской задолженности на 31.12.2024г, тыс.руб..</i>	<i>Размер кредиторской задолженности на 31.12.2023г, тыс.руб..</i>	<i>Размер кредиторской задолженности на 31.12.2022г, тыс.руб</i>
<b>Итого (по стр.1520 ББ)</b>	<b>66 339</b>	<b>88 456</b>	<b>106 116</b>
<b><u>Задолженность поставщикам и подрядчикам</u></b>	<b>56 542</b>	<b>66 683</b>	<b>90 243</b>
<b>В том числе</b>			
ООО "КОМПЛЕКТСЕТЬСТРОЙ" ИНН 7725202374		63	233
ООО "ПВФ "АТОН" ИНН 1831005786	955	5 899	375
ООО "ТД ИСОТ ПЛЮС" ИНН 1840030299	2 076	4 312	26 493
ООО "Буровая компания Евразия Шельф" ИНН 3008011426	21 536	-	
ПРОММАШ ООО ПКФ ИНН 3435124180		1 193	109
ООО "Глобал Трейд Комьюнити", ИНН 2308278267	8 122		
<b><u>Задолженность перед покупателями</u></b>	<b>232</b>	<b>797</b>	<b>23</b>
<b>В том числе</b>			
БУРОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРАЗИЯ", ИНН 8608049090		446	23
<b><u>Задолженность по налогам</u></b>	<b>5 313</b>	<b>13 644</b>	<b>11 575</b>
<b>В том числе</b>			
НДС	3 935	11 223	7 012
<b><u>Задолженность перед сотрудниками организации</u></b>	<b>3 714</b>	<b>7 170</b>	<b>4 275</b>
<b>В том числе</b>			
Задолженность по зарплате	3 587	7 070	4 275
<b><u>Прочая задолженность</u></b>	<b>538</b>	<b>162</b>	
<b>В том числе</b>			
СНАБРЕСУРС ООО, ИНН 0261022880		157	

**5.7 Расчеты по налогу на прибыль**

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль.

По данным налогового учета в 2024 году Обществом получена прибыль в размере 62 177 тыс. руб. (в 2023 году – прибыль 182 300 тыс. руб.). Данная прибыль получена в 2024 и 2023 годах от деятельности, облагаемой по ставке 20%.

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Отложенные налоговые активы	4450	188	45
Отложенные налоговые обязательства	4 682	173	1 591

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

В таблице ниже представлена информация об изменении отложенного налога на прибыль за отчетный период по источникам возникновения налогооблагаемых и временных разниц:

Эффект на отложенный налог налогооблагаемых временных разниц	На 31 декабря 2023 г.	Признание и восстановление временных разниц в отчете о финансовых	Эффект от изменения налоговой ставки по налогу на прибыль	На 31 декабря 2024 г.
Курсовые разницы	156	302	115	573
Основные средства	12	2800	703	3515
Проценты по обязательствам		476	118	594
Оценочные обязательства	5	(5)		
<b>Итого отложенное налоговое обязательства</b>	<b>173</b>	<b>3573</b>	<b>936</b>	<b>4682</b>
Эффект на отложенный налог вычитаемых временных разниц				
Оценочные обязательства	60	214	68	342
Курсовые разницы	83	617	175	875
Основные средства	45		11	56
Арендные обязательства		2541	636	3177
<b>Итого отложенный налоговый актив</b>	<b>188</b>	<b>3 372</b>	<b>890</b>	<b>4450</b>

	2024	2023
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	62 476	174 934
Из них доходы, облагаемые по ставке 20%		
Условный расход по налогу на прибыль	–	(34 986)
<b>Постоянные налоговые расходы/ доходы</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(142)	
по доходам, не учитываемых для целей налогообложения		87
<b>Итого</b>	<b>(142)</b>	<b>87</b>
<b>(Уменьшение)/Увеличение отложенного налогового актива:</b>	<b>3372</b>	<b>143</b>
<b>(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:</b>	<b>(3 573)</b>	<b>1 418</b>

Эффект изменения ставки будущего налога		(46)	
Итого отложенный налог на прибыль	–	(247)	1 561
Итого текущий налог на прибыль	–	(12 436)	(36 460)
Итого налог на прибыль		49 793	140 035

**5.8 Информация о доходах и расходах Общества, учете расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 4/99, 9/99, 10/99).**

В 2024 году финансовый результат деятельности, отраженный в Отчете о финансовых результатах (ОФР), сформировался исходя из следующих доходов и расходов:

Вид дохода/расхода	Код строки в ОФРО	По данным бухгалтерского учета	
		в 2024 году	в 2023 году
		Признанная величина в бухгалтерском учете (тыс. руб.)	Признанная величина в бухгалтерском учете (тыс. руб.)
<b>Выручка</b> (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), <b>всего</b>	<b>2110</b>	<b>757 867</b>	<b>1 158 573</b>
<b>в т.ч.:</b>			
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием		757 867	1 158 573
<b>Прочие доходы, в т.ч.</b>	<b>2320, 2340</b>	<b>29 141</b>	<b>49 900</b>
проценты к получению		4 499	628
курсовые разницы		19 113	44 737
Выручка от прочей реализации			3 160
Штрафы, пени и неустойки к получению		3 947	
прочие доходы		1 582	1 375
<b>Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат), с учетом коммерческих расходов и управленческих расходов</b>	<b>2120; 2210, 2220</b>	<b>(692 378)</b>	<b>(1 000 289)</b>
Себестоимость продаж, в т.ч.		(626 516)	(921 031)
Себестоимость проданных товаров		(626 516)	(921 031)
Оплата труда		(27 845)	(28 972)
Страховые взносы		(4 683)	(4 501)
Арендные платежи		(187)	(215)
Транспортные услуги		(23 230)	(35 978)
Командировочные расходы		(1 098)	(212)
Материальные расходы		(972)	(478)
Бухгалтерское обслуживание		(1 562)	(1 468)
Амортизация		(1 335)	(772)
Прочие расходы		(4 950)	(6 662)
<b>Прочие расходы, в т.ч.</b>	<b>2330, 2350</b>	<b>(32 154)</b>	<b>(33 350)</b>
Расходы на услуги банка		(4 730)	(1 384)
Проценты уплаченные, в т.ч..		(4 475)	(5 085)

Вид дохода/расхода	По данным бухгалтерского учета		
	Код строки в ОФФО	в 2024 году	в 2023 году
		Признанная величина в бухгалтерском учете (тыс. руб.)	Признанная величина в бухгалтерском учете (тыс. руб.)
проценты по кредитам и займам		(4 107)	(5 057)
проценты (арендные обязательства)		(368)	(28)
Курсовые разницы		(12 031)	(20 715)
Штрафы, пени и неустойки к уплате		(3 109)	
Прочие		(7 809)	(6 066)
<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>(12 683)</b>	<b>(34 899)</b>
<b>В том числе текущий налог на прибыль</b>	<b>2411</b>	<b>(12 436)</b>	<b>(36 460)</b>
<b>В том числе отложенный налог на прибыль</b>	<b>2412</b>	<b>(247)</b>	<b>1 561</b>
Прочее		-	-
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2400</b>	<b>49 793</b>	<b>140 035</b>

#### 5.9 Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Нераспределенная прибыль	203 099	224 751	156 193

Показатель нераспределенной прибыли на отчетную дату 31.12.2024 год представляет собой сальдированную сумму чистой прибыли, подлежащей распределению по итогам 2024 года, в размере 49 793 тыс. руб., нераспределенной прибыли предыдущих периодов за минусом начисленных дивидендов.

#### 5.10 Оценочное обязательство (статья 1540 Баланса, Табличные пояснения 7) (тыс. руб.)

Отчетная дата	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Оценочное обязательство по предстоящим выплатам по очередным отпускам	1 813	1 370	1 811

#### 5.11 Заемные средства

Информация о краткосрочных заемных средствах раскрыта в бухгалтерском балансе.

Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Информация о движении задолженности по кредитам и займам предоставлена в таблице №5.3 приложений к бухгалтерской отчетности.

В течение 2024 года Обществом начислены и отражены в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах расходы за пользование заемными средствами в сумме 4 107 тыс. руб., за 2023 год- 5 056 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства включают в себя:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Кредиты	14 000	-	40 000
Проценты по кредитам	-		
Займы	17 000	15 000	-
Проценты по займам, выраженным в рублях	527	1 463	-

Итого	31 527	16 463	40 000
-------	--------	--------	--------

**Сроки погашения заемных обязательств:**

	Сумма (тыс.руб.)	Срок погашения
Кредиты	14 000	17.03.2025
Займы	17 000	Займы погашены полностью 10.01.2025

**5.12 Финансовые вложения**

Информация о финансовых вложениях Общества, их видах и составе, стоимостных оценках раскрыта в Пояснении №3 к бухгалтерскому балансу.

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, на отчетную дату нет.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались, т.к. финансовые вложения на конец отчетного периода отсутствуют.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных в залог, на отчетную дату нет.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных иным организациям или лицам (кроме продажи) на отчетную дату нет.

**5.13 Юридические иски**

На конец отчетного года не завершено судебное разбирательство по делу № А40-194565/2024, в котором Общество участвовало в качестве истца, Обществом предъявлено исковое заявление о взыскании неустойки ответчиком ООО «ПВФ «АТОН» в размере 1 236 тыс.руб. 09.02.2025 судебное разбирательство прекращено в связи с подписанием сторонами Мирового соглашения об уплате неустойки в размере 800 тыс.руб.

Других незавершенных судебных разбирательств в которых Общество участвовало (как в качестве истца, так и ответчика), возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности, нет.

**5.14 Условные обязательства и условные активы**

На 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства, связанные с прекращением деятельности. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

**6. Информация о связанных сторонах**

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество Связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5

1	Удодов Андрей Александрович (бенефициарный владелец)	Генеральный директор до 30.06.2023 г единственный участник Общества	25.11.2016	100
2	Шеваловский Виталий Андреевич	Генеральный директор с 01.07.2023 г.	01.07.2023	

### 7. Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Удодов Андрей Александрович,	Участник Значительное влияние	Начисление и выплата зарплаты, начисление налогов и взносов по зарплате, выдача денег в подотчет. Предоставление займов Обществу
Шеваловский Виталий Андреевич	Контроль	Начисление и выплата зарплаты, начисление налогов и взносов по зарплате, выдача денег в подотчет.

### Операции со связанными сторонами

В течение 2023 и 2024 годов Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами.

Наименование	Характер отношений	2024	2023
Удодов Андрей Александрович			
Выплаты в рамках Трудового договора	Участник Директор по развитию бизнеса	7526	8896
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		7 370	7067
Создание/(восстановление) оценочных обязательств		578	295
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>			-
Выплата денежных средств в подотчет на хозяйственные нужды		1 439	525
<i>В том числе денежными средствами</i>		1 439	525
Дивиденды	участник	118 452	118 383
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		118 452	118 383
Проценты по займу, аренда имущества	участник	3 522	1 669
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		3 522	1 669
Шеваловский Виталий Андреевич	Контроль Генеральный директор		
Выплаты в рамках Трудового договора		4 354	4129
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		4 359	2 592
Выплата денежных средств в подотчет на хозяйственные нужды		130	183
<i>В том числе денежными средствами</i>		130	183
Создание/(восстановление) оценочных обязательств		98	334
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>			

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	Характер отношений	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность , в том числе		19 819	20 160	2 964

Удодов Андрей Александрович, в том числе:	Участник Директор по развитию бизнеса	19 151	18 629	2 209
Задолженность по займам полученным и начисленным процентам		17 527	16 463	-
Задолженность по зарплате		917	1 835	1 259
Задолженность по подотчетным суммам		129	36	-
Оценочные обязательства		578	295	950
Шеваловский Виталий Андреевич, в том числе:	Контроль Генеральный директор	668	1 531	755
Задолженность по зарплате		570	1 134	625
Задолженность по подотчетным суммам		-	63	-
Оценочные обязательства		98	334	130
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность , в том числе</i>		-	-	3 850
Удодов Андрей Александрович, в том числе:				3 350
Задолженность по займам выданным		-	-	3 350
Шеваловский Виталий Андреевич, в том числе:				500
Задолженность по займам выданным		-	-	500

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

***Вознаграждения, льготы и компенсации расходов органам управления Общества.***

Основным управленческим персоналом являются: Генеральный директор, директор по развитию бизнеса.

***Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу :***

Наименование	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
ФОТ начисленный	11 880	13 025
ФОТ оплаченный	11 729	10 149
НДФЛ удержанный и уплаченный	1393	1 296
Страховые взносы начисленные и уплаченные	1 250	1 970

***Сведения о размере вознаграждений исполнительному органу (генеральному директору)***

Наименование	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
ФОТ начисленный	4 354	4 129
ФОТ оплаченный	3 225	3 098
НДФЛ удержанный и уплаченный	458	368
Страховые взносы начисленные и уплаченные	872	694

Размер выплат управленческому персоналу определен трудовым контрактом.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой

деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений АУП и ЕИО, планируемых к начислению и выплате в 2025 г. в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда и внутренними корпоративными актами не предусмотрены.

Сведения о размере выплаченных дивидендов единственному участнику

	тыс.руб.	
	2024	2023
Дивиденды с учетом НДФЛ	118 452	118 383
НДФЛ	17 768	17 657

### **8. Обеспечения полученные и выданные**

Обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

### **9. События после отчетной даты.**

Объявление дивидендов в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

### **10. Непрерывность деятельности**

В 2024 году Общество получило чистую прибыль в сумме 49 793 тыс. руб. (в 2023 году –140 035 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет положительную величину.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - 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.

Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

## 11. Пересмотр ранее выпущенной бухгалтерской отчетности

Ранее Общество выпустило финансовую отчетность за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 г. 22.03.2025 г. Текущая отчетность заменяет выпущенную ранее в связи изменением подходов к отражению отдельных расходов, доходов и денежных потоков.

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г. в связи с изменением подхода к отражению отдельных доходов и расходов.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	53 542	(28 900)	24 642
Прочие расходы		(56 579)	28 900	(27 679)

Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств за 2024 год в связи с изменением подхода к отражению отдельных поступлений и платежей.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Поступления – всего	4110	831 934	(66 744)	765 190
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	760 555	(644)	759 911
Прочие поступления	4119	71 379	(66 100)	5 279
Платежи - всего	4120	(780 555)	48 824	(731 731)
В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(653 996)	(4 102)	(658 098)

в связи с оплатой труда работников	4122	(37 279)	(1 224)	(38 503)
Налог на прибыль	4124	(9 659)	1 833	(7 826)
Прочие платежи	4129	(75 163)	52 317	(22 846)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4200	51 379	(17 920)	33 459
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Поступления - всего	4210	938	24 007	24 945
В том числе: дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	938	7	945
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		24 000	24 000
Платежи -всего	4220	(179)	(24 000)	(24 179)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(24 000)	(24 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	759	7	766
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(50 315)	(17 913)	(68 228)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(18 609)	17 913	(696)

Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств за 2023 год в связи с изменением подхода к отражению отдельных поступлений и платежей.

Поступления – всего	4110	1 317 068		1 317 068
НДС (свернуто)			72 725	72 725
Прочие поступления	4119	76 922	(72 725)	4 197
Платежи - всего	4120	(1 105 065)		(1 105 065)
Таможенные платежи			73 547	73 547
Прочие платежи	4129	(85 430)	73 547	(11 883)

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах также приведены в соответствие.

#### ***Последствия изменения законодательства***

В связи с внесением в ст. 284 НК РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. установлена в размере 25%. Новая ставка будет применяться к доходам, полученным с 01.01.2025 г., независимо от того, когда были заключены договоры, в рамках которых они получены. Таким образом показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г. сформированы с учетом влияния данного события. По состоянию на 31.12.2024 г. в бухгалтерском учете произведен пересчет ОНА и ОНО, рассчитанные исходя из новой ставки 25%. В отчете о финансовых результатах показан общий эффект от изменения ставки – 46 тыс. руб. Эта сумма уменьшает чистую прибыль Общества за 2024 г.

Приложения (таблицы):

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР);
2. Основные средства;
3. Финансовые вложения;
4. Запасы;
5. Дебиторская и кредиторская задолженность;
6. Затраты на производство;
7. Оценочные обязательства;
8. Обеспечение обязательств;
9. Государственная помощь.

30 апреля 2025 г.



Шеваловский В.А.