

**Общество с ограниченной ответственностью
«АТЕК»**

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период, окончившийся 31 декабря 2024 года

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной и заменяет ранее представленную отчетность за 2024 год, подписанную 31.03.2025 г. в связи с обнаружением ряда выявленных существенных ошибок после предоставления отчетности в ИФНС и заинтересованным пользователям. Пересмотр бухгалтерской отчетности был осуществлен в соответствии с Решением собственников № 07/25 от 08.12.2025 г.

Строка 1110 Нематериальные активы:
на 31.12.2024 увеличение на 94 тыс.

Строка 1150 Основные средства:
на 31.12.2024 увеличение на 291 тыс.

Строка 1220 Налог на добавленную стоимость:
на 31.12.2024 уменьшение на 32 тыс.

Строка 1230 Дебиторская задолженность:
на 31.12.2024 уменьшение на 59 тыс.

Строка 1370 Нераспределенная прибыль
на 31.12.2024 уменьшена на 267 тыс.

Строка 1420 Отложенные налоговые обязательства
на 31.12.2024 увеличена на 22 тыс.

Строка 1520 Кредиторская задолженность
на 31.12.2024 увеличена на 5 тыс.

Строка 2210 Коммерческие расходы
на 31.12.2024 уменьшена на 3 566 тыс.

Строка 2220 Управленческие расходы
на 31.12.2024 увеличена на 1 709 тыс.

Строка 2350 Прочие расходы
на 31.12.2024 увеличена на 1 508 тыс.

Строка 2410 Налог на прибыль
на 31.12.2024 увеличена на 81 тыс.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Атек»**

на английском языке: **не предусмотрено.**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «Атек»**
на английском языке: **не предусмотрено.**

Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано «17» марта 2008 г., регистрационный номер 1087746362890.

Общество находится по адресу: 109383, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Печатники, ул. Шоссейная, д. 90, стр. 57

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В течение 2024 г. генеральным директором Общества являлся Андреев Сергей Олегович, с 02.11.2024 – Ратахин Александр Николаевич, главным бухгалтером – Черепанова Наталья Владимировна.

ООО «Атек» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течение 2024 г. не производилось увеличение Уставного капитала Общества.

Сведения об исполнительных органах

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор с «01» ноября 2024 г. назначен Протоколом участников №01/24 от 01.11.2024 г.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются общим собранием участников.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

Основными видом деятельности в 2024 г. являлся:

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Информация об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Томаудит»
-------------------------------	---

Место нахождения	634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14
ИНН/КПП	7017124310/701701001
ОГРН	1057002540440
Членство в саморегулируемой организации	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Рег. номер	ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016г.

Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО «Атек» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 7/24 от 30.12.2023 г. (для целей бухгалтерского и налогового учета).

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Оценка запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров.
2	Оценка списания запасов	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
3	Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90
4	Списание общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
3	Стоимостной лимит основных средств	Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100 000 руб.
4	Переоценка стоимости основных средств	Объекты основных средств оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
5	Амортизация нематериальных активов	Способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).
6	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 10 и более процентов.

Изменения в учетной политике на 2024 год

Общество вносило изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Вступит в действие с отчетности за 2025 год.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Вступит в действие с 1 апреля 2025 года.

ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском учете Общества были внесены изменения к статьям Бухгалтерского баланса за 2023 год:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	15 682	21 472	37 154
Отложенные налоговые активы	1180	12 935	4 314	17 248
Итого по разделу I	1100	86 165	25 786	111 951
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	21 571	(21 569)	2
Итого по разделу II	1200	509 446	(21 569)	487 877
БАЛАНС	1600	595 611	4 217	599 827
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	438 470	(78)	438 392
Итого по разделу III	1300	448 470	(78)	448 392
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 946	4 294	18 241
Итого по разделу IV	1400	72 091	4 294	76 385
БАЛАНС	1700	595 611	4 217	599 827

Переход на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» был осуществлен в порядке, предусмотренном п. 53 ФСБУ 14/2022.

В расшифровке пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

2.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2024 г. составила 2 007 622 тыс. руб. без НДС, в 2023 г. – 1 712 052 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2024 году увеличился на 17,3 % по сравнению с 2023 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Выручка по видам деятельности	Выручка без НДС за 2024 г., тыс. руб.	Выручка без НДС за 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Выручка от реализации готовой продукции	143 446	135 032
Выручка от реализации товаров	1 864 176	1 577 020

Итого	2 007 622	1 712 052
--------------	-----------	-----------

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 г. составили 222 850 тыс. руб., в 2023 г. – 193 786 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Заработная плата, налоги с ФОТ	100 030	98 991
Аренда помещений	49 410	24 952
Транспортные расходы (перемещение между складами)	21 595	19 825
Информационные услуги	3 602	2 906
Транспортные расходы (доставка до покупателя)	8 688	5 205
Образовательные услуги	2 384	4 675
Расходы на рекламу, маркетинг	11 445	9 472
Упаковка	1 403	1 055
Прочие расходы	24 293	26 705
Итого	222 850	193 786

Помимо обычных видов деятельности Общество в 2024 году осуществляло иные виды деятельности:

- оказывало услуги аренды;
- реализовывало товарно-материальные ценности;
- осуществляло операции с иностранной валютой;
- прочее.

Структура прочих доходов и расходов за 2024 год (с учетом процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации; процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)) представлена в таблице:

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
1	2	3	4	5	6	7
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, курсовые разницы	603	3 775	12 212	8 626	11 609	4 851
Проценты к получению	8 340	1 875	8 340	1 875	-	-
Проценты к уплате	- 3 281	- 73	-	-	3 281	73
Возмещение расходов по аренде помещения	1 395	1 272	1 395	1 272	-	-
Расходы на услуги банков	-12 870	- 3 062	-	-	12 870	3 062
Расходы по передаче товаров в безвозмездное пользование или для собственных нужд	- 1 658	- 3242	-	-	1 658	3 242
Прочие доходы и расходы	-20 683	- 5 355	6 407	5 474	27 090	10 829
Итого	-28 154	-4 810	28 354	17 247	56 508	22 057

2.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 г. составила 41 человек, за 2023 г. – 38 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2023 г. составила 112 763 тыс. руб., за 2023 г. – 147 010 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 5 426 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 558 тыс. руб.

2.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения об объектах нематериальных активов

Обществом осуществлена проверка нематериальных активов на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2024 г. В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

Общество не имеет нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в табличных пояснениях п. 1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Сведения об основных средствах

Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100000 руб. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейно по всему группам ОС.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 по строке 1150 «Основные средства» отражены следующие активы:

- Собственные основные средства;
- Активы, в форме права пользования
- Оборудование к установке;
- затраты на строительство объектов основных средств, приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату, расходы на приобретение и создание НМА;

По состоянию на 31.12.2023 г.

- стоимость ОС – 109 880 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации – 52 558 тыс. руб.

В течение периода были осуществлены следующие изменения:

- поступило ОС на сумму – 3 760 тыс. руб.,

- признано ППА на сумму – 28 756 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации ОС – 2 806 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации по арендованным ОС – 51 866 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года

- стоимость ОС – 181 014 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации – 105 789 тыс. руб.

Обществом осуществлена проверка основных средств на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, не установлены.

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
ППА	1150	64 448	47 499

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Срок погашения в течение 12 мес.	1550	69 047	48 356
Срок погашения более чем 12 мес.	1450	6 339	9 789

В соответствии с учетной политикой Организации в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка, заложенная в договоре в случае, если такая ставка может быть легко определена. Если определение такой ставки затруднено, то используется ставка дополнительного заимствования, то есть ставка, по которой организация привлекает или может привлечь заемные средства.

Величина начисленного процентного расхода за 2024 г. составляет 13 249 тыс. руб.

Информация о величине выплаченных обязательствах по аренде отражена по строке 4329 «Прочие платежи» Отчете о движении денежных средств.

Сведения о запасах

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы в залог в 2024 году не передавались.

Резерв под снижение стоимости запасов в связи с применением ФСБУ 5/2019 в 2024 году не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Информация об остатках по группам материально-производственных запасов Общества

№ п/п	Показатель	Стоимость на 31.12.2023 г.	Стоимость на 31.12.2024 г.
-------	------------	----------------------------	----------------------------

1	Сырье и материалы	2 806 тыс.	2 608 тыс.
2	Готовая продукция	17 134 тыс.	20 459 тыс.
3	Товары	281 161 тыс.	377 782 тыс.
	Итого:	301 101 тыс.	400 849 тыс.

Сведения о финансовых вложениях

Финансовые вложения Общество в течение года не осуществляло.

Сведения о полученных кредитах и займах

Задолженность по кредитам и займам классифицируются как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения, предусмотренного договором – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет долгосрочную задолженность по займу в размере 0 тыс. руб.; краткосрочную (в том числе задолженность по процентам) в размере – 1 105 тыс. руб.

По состоянию 31.12.2024 г. Общество имеет долгосрочную задолженность по займу в размере 0 тыс. руб.; краткосрочную (в том числе задолженность по процентам) в размере – 1 400 тыс. руб.

Сумма затрат по займу, включенная в состав прочих расходов, в 2024 г. составила 3 281 тыс. руб., в 2023 г. – 73 тыс. руб.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов/

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. 2994 тыс., на 31.12.2023 – долгосрочная дебиторская задолженность 4554 тыс. руб. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 184 135 тыс. руб., на 31.12.2023 – 119 475 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе дебиторской задолженности Общество признает чистую инвестицию в аренду.

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2023 год.

К договорам финансовой аренды Общество отнесло следующие договоры субаренды:

1. Договор субаренды по сдаче недвижимости ООО «Ватерком» – процентная ставка (ставка дисконтирования) 0 %
2. Договор субаренды по сдаче недвижимости ООО «НПО Аргеллит» - процентная ставка (ставка дисконтирования) 0 %

Ставка дисконтирования была определена исходя из экономической формы данных договоров, а именно – фактического покрытия части расходов по договорам аренды.

Ограничения на использование имущества не установлено.

Переменные платежи – возмещение арендатору расходов, связанных с содержанием и обслуживанием части занимаемых площадей. Переменные платежи в стоимость субаренды не входят, оплачиваются ежемесячно на основании выставленных субарендатором счетов.

Гарантии выкупа имущества не заложены в договорах.

Информация о полученных доходах от предоставления имущества в финансовую аренду:

Период	Номинальная величина арендных платежей, тыс. руб.	Величина процентного дохода, тыс. руб.
2023	1 272,3	0
2024	1 673,7	0

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду:

Договор аренды	Валовая стоимость инвестиции	Чистая стоимость инвестиции	Обесценение чистой стоимости инвестиции	Чистая стоимость инвестиции после обесценения
С ООО «Ватерком»	5 207,4	5 207,4	-	5 207,4
С ООО «НПО Аргеллит»	151,5	151,5	-	151,5

Чистая стоимость инвестиции в аренду была оценена на наличие признаков обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 года. Факторы, указывающие на наличие признаков обесценения, не установлены.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма авансов, уплаченных поставщикам в связи с приобретением запасов составила 104 967,5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 60,8 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 418,1 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 – отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 187 069 тыс. руб., на 31.12.2023 – 123 714 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Виды запасов	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов: Контур Диадок, Контур Фокус, Контур Экстерн	-	99

Курсовые разницы

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Организация в 2024 году осуществляла валютные операции, в связи с чем приобреталась иностранная валюта. За 2024 год всего куплено:

- 84 162 тыс. китайский юаней (CNY)

- 4 161 тыс. рупий (INR)

По валютным операциям начислены курсовые разницы:

тыс. руб.

	За 2024 год	За 2023 год
Во внереализационные доходы	12 212	8 626
Во внереализационные расходы	10 864	4 851

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2024 полученные и выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль.

В течение 2024 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20~~5~~%

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2024 г., тыс. руб.	За период 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	302 699	287 625
Отложенный налог на прибыль за период:	-1 224	-423
1) Эффект изменения временных разниц	-2 548	-2 115
Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
Текущий налог на прибыль	-62 647	- 59 050
Расход по налогу на прибыль	-61 423	- 59 474
Условный расход по налогу на прибыль (УР) / Условный доход по налогу на прибыль (УД)	-60 540	- 57 525
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	-930	- 1 949
Прочее (строка 2460 ОФР)	-	-
Чистая прибыль	241 276	228 151

В 2024 г. было изменение налоговой ставки с 20% до 25% в связи с изменениями, внесенными в НК РФ на 01.01.2025 г.

Показатель	Расчет по ставке 20 %	Расчет по ставке 25%	Эффект изменения
Отложенный налоговый актив	16 948	21 185	+ 4 237

Отложенное налоговое обязательство	16 763	20 954	+ 4 191
------------------------------------	--------	--------	---------

В результате изменения ставки налога на прибыль величина отложенного налога на прибыль увеличилась на сумму 47 тыс. руб.

2.4 Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2024 г. осуществляло хозяйственные операции

Наименование связанной стороны	Основание для определения связанности сторон
ООО «Ватерком»	Лица, принадлежащие к тому же лицу, что и Общество
ООО «НПО Аргеллит»	

Организация имеет иные связанные стороны, операции с которыми не осуществлялись.

Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

Наименование показателя	Сумма сделок за 2024 г. (без НДС), тыс. руб.	Сумма сделок за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.
1	2	3
Продажа:		
Товары, сырье, материалы, услуги	117 244	111 616
Прочие операции	-	-
Приобретение:		
Товары, сырье и материалы, услуги	234 434	222 782
Прочие операции	-	-

Операции по займам со связанными сторонами в 2024 году, в тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Задолженность по займам перед связанными сторонами	Начислено процентных доходов/расходов за 2024 год
	на 31.12.2022	Получен	Погашен	на 31.12.2023	за 2024
1	2	3	4	5	6
Займы, выданные связанным сторонам:	-	-	-	-	-
Займы, полученные от связанных сторон:	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3
дебиторская задолженность:	46 175	41 978

В т.ч. сумма начисленного резерв по сомнительным долгам	-	-
кредиторская задолженность	17 605	3 844

Конечными бенефициаром Общества являются граждане Российской Федерации.

Участник Общества Андреев Сергей Олегович – доля владения 55%.

Участник Общества Ратахин Александр Николаевич – доля владения – 45 %.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Директора по развитию бизнеса, Коммерческого директора, Главного бухгалтера.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу
тыс. руб.

Наименование начисления	Год, закончившийся 31 декабря		
	2024		2023
Заработная плата управленческому персоналу	28 387		63 864
Страховые взносы управленческому персоналу	6 573		9 749
Итого:	34 960		73 613

2.5 Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2024 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2024 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2024 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2024 г. не было изменения уставного капитала Общества.

Распределение прибыли

В течение 2024 г. принимались следующие решения об использовании прибыли, остающейся в распоряжении организации:

- Решение общего собрания участников о распределении чистой прибыли по итогам 2023 г. в размере 120 000 тыс. руб.

Информация об обособленных структурных подразделениях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

Информация об инвентаризации.

Инвентаризацию товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

3. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество на отчетную дату имеет полученные кредиты и займы.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2024 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество расценивает политико-экономическую ситуацию в регионе, в котором организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и в котором осуществляет свою основную деятельность как относительно стабильную.

Вероятность возникновения военных конфликтов и введение режима чрезвычайного положения в выше обозначенных регионах, незначительна.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Риски, связанные с географическими особенностями, в том числе повышением опасности стихийных бедствий отсутствуют.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой

Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

5. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2024 года увеличились на 121 198 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. составили 569 668 тыс. руб.

Изменение чистых активов произошло в результате:

- получена прибыль за 2024 год в сумме 241 276 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 превышает размер уставного капитала на 559 668 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

6. Прогнозы развития

В 2025 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор

Ратахин А.Н.



08.12.2025 г.