

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие "Моторные технологии"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие "Моторные технологии" (ОГРН 1155835006788), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие "Моторные технологии" по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Выручка от продажи продукции (Пояснение №5.1 к годовой бухгалтерской отчетности)

Международными стандартами аудита предусмотрено, что показатель выручки несет в себе повышенный риск намеренного либо ненамеренного искажения, так как выручка является одним из основных показателей, характеризующих деятельность организации, ее финансовые результаты и финансовое положение, а также позволяет формировать прогноз деятельности Общества для внешних пользователей. Поэтому, несмотря на то, что признание выручки Общества не требует применения значительного профессионального суждения, мы уделили особое внимание вопросам признания и оценки выручки.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса аудита: проанализировали положения и последовательность применения учетной политики Общества в отношении признания выручки; выборочно изучили договоры продажи и проанализировали по ним условия перехода права собственности и прочие существенные положения; на выборочной основе протестировали первичные документы в сопоставлении с учетной информацией на предмет точности и своевременности признания выручки, а также

права Общества на признанную выручку исходя из условий договоров; наши процедуры были также направлены на проверку информации, раскрытой в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие "Моторные технологии" за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2024 года.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об

эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры"

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"
454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65
ОПНЗ 11606064704



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОПНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОПНЗ 21706016815

22 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация **ООО Научно-производственное предприятие "Моторные технологии"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

440015, Пензенская обл, г Пенза, ул Аустрина, Дом 129, Корпус Д

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АКГ "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
)	31	12	2024
О	27751390		
Н	5835115642		
О	28.99		
2			
	12300		16
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	74 369	78 342	81 013
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	-	1 024	416
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3	Основные средства	1150	235 475	213 326	141 367
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения		839	2 647	12 654
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.5	Финансовые вложения	1170	180 800	125 600	2 500
6.2	Отложенные налоговые активы	1180	21 534	9 985	2 840
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 539	3 095	1 227
	Итого по разделу I	1100	514 717	431 372	229 363
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6	Запасы	1210	174 573	231 510	127 753
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	123	102	20
4.7	Дебиторская задолженность	1230	213 160	130 091	58 877
	в том числе:				
	задолженность покупателей		114 003	41 788	36 744
	авансы, выданные поставщикам		62 738	81 457	17 489
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	92 960	15 570	5 565
	Прочие оборотные активы	1260	520	679	-
	Итого по разделу II	1200	481 336	377 952	192 215
	БАЛАНС	1600	996 053	809 324	421 578

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	114 199	134 434	81 551
	Итого по разделу III	1300	114 209	134 444	81 561
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1410	425 260	259 078	110 394
6.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 492	13 376	3 845
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.4	Прочие обязательства	1450	10 248	11 903	1 997
	Итого по разделу IV	1400	458 000	284 357	116 236
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1510	140 956	68 307	68 027
4.10	Кредиторская задолженность	1520	249 849	290 389	132 458
	Доходы будущих периодов	1530	7 386	10 557	13 671
4.13	Оценочные обязательства	1540	16 420	14 459	9 625
4.4	Прочие обязательства	1550	9 233	6 811	-
	Итого по разделу V	1500	423 844	390 523	223 781
	БАЛАНС	1700	996 053	809 324	421 578



Изранова Ольга Валерьевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	ООО Научно-производственное предприятие "Моторные технологии"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	27751390		
Вид экономической деятельности	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	5835115642		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	28.99		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
5.1	Выручка	2110	1 130 265	720 566
5.1	Себестоимость продаж	2120	(833 226)	(524 541)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	297 039	196 025
5.1	Коммерческие расходы	2210	(59 670)	(40 462)
5.1	Управленческие расходы	2220	(85 137)	(65 817)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	152 232	89 746
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.2	Проценты к получению	2320	18 915	6 418
5.2	Проценты к уплате	2330	(82 755)	(32 724)
5.2	Прочие доходы	2340	45 452	16 156
5.2	Прочие расходы	2350	(104 988)	(10 110)
5.3	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 856	69 486
5.3	Налог на прибыль	2410	(8 032)	(15 681)
	в том числе:			
5.3	текущий налог на прибыль	2411	(10 464)	(13 060)
5.3	отложенный налог на прибыль	2412	2 432	(2 621)
	Прочее	2460	-	-
5.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 824	53 805

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(1 152)	-
	в том числе: Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 14)		(1 152)	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	230	-
	в том числе: Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 14)		230	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 902	53 805
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Изранова Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
27751390		
5835115642		
28.99		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация ООО Научно-производственное предприятие "Моторные технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	81 551	81 561
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	53 805	53 805
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	53 805	53 805
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(922)	(922)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 14)	3228	-	-	-	-	-	-	(922)	(922)
---	------	---	---	---	---	---	---	-------	-------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	134 434	134 444
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	20 824	20 824
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 824	20 824
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(41 059)	(41 059)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(41 059)	(41 059)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	114 199	114 209

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	81 561	53 805	-	135 366
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(922)	-	(922)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	81 561	52 883	-	134 444
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	81 551	53 805	-	135 356
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(922)	-	(922)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	81 551	52 883	-	134 434
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	121 595	145 001	95 232


 Изранова Ольга Валерьевна
 (расшифровка подписи)
 Руководитель филиала
 «МОТОРНЫЕ КОМПОНЕНТЫ»
 ООО «ИНС по Октябрьскому району г. Пензы»
 ОГРН 583511369427
 28 марта 2026

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация ООО Научно-производственное предприятие "Моторные технологии" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710005		
	по ОКПО	31	12	2024
	ИНН	27751390		
	по ОКВЭД 2	5835115642		
	по ОКОПФ / ОКФС	28.99		
	по ОКЕИ	12300	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 051 292	928 363
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	975 600	873 196
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	75 692	55 167
Платежи - всего	4120	(1 084 025)	(931 887)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(673 402)	(658 542)
в связи с оплатой труда работников	4122	(203 380)	(136 474)
процентов по долговым обязательствам	4123	(76 528)	(28 911)
налога на прибыль организаций	4124	(8 761)	(15 147)
иные налоги и сборы	4125	(92 880)	(76 903)
прочие платежи	4129	(29 074)	(15 910)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 733)	(3 524)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 871	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 871	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(96 558)	(186 160)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(36 358)	(63 060)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(60 200)	(123 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(84 687)	(186 160)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	380 576	330 618
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	90 747	330 618
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	289 829	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(185 855)	(130 929)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(35 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(147 125)	(122 988)
прочие платежи	4329	(3 730)	(7 941)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	194 721	199 689
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	77 301	10 005
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 570	5 565
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	92 960	15 570
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	89	-

Руководитель

Изранова Ольга Валерьевна

(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	86 446	(8 104)	736	(5 272)	-	(2 105)	-	-	81 911	(10 210)
	5110	за 2023г.	87 304	(6 291)	47	(906)	-	(2 118)	-	-	86 446	(8 104)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	1 371	-	736	(1 371)	-	(79)	-	-	736	(79)
	5111	за 2023г.	1 371	-	-	-	-	-	-	-	1 371	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	4 099	-	-	(3 901)	-	-	-	-	198	-
	5112	за 2023г.	4 099	-	-	-	-	-	-	-	4 099	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2024г.	80 976	(8 104)	-	-	-	(2 026)	-	-	80 976	(10 131)
	5113	за 2023г.	80 976	(6 078)	-	-	-	(2 026)	-	-	80 976	(8 104)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	858	(213)	47	(906)	-	(92)	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	198	5 470	6 328
в том числе:				
товарный знак	5121	-	-	858
ноу-хау	5122	198	5 470	5 470

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	438	(22)	-	-	(416)	-	-
в том числе:									
НИОКР "Разработка и создание фильтрующего материала"	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	438	(22)	-	-	(416)	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	1 024	1 412	1 076	-	1 360
	5170	за 2023г.	-	1 247	-	-	1 024
в том числе:	5161	за 2024г.	-	1 076	1 076	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
НИОКР "Разработка моющей машины для эндоскопов"(230878)	5162	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023г.	-	336	-	-	336
НИОКР "Разработка моющей машины для эндоскопов"(241230)	5163	за 2024г.	1 024	-	-	-	1 024
	5173	за 2023г.	-	1 024	-	-	1 024
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	2 044	-	(736)	1 308
	5190	за 2023г.	-	47	-	(47)	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	300	-	(300)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия программы Tubes T (бессрочная)	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	1 308	-	-	1 308
Лицензия ПО КОМПАС-3D v22 №НН-24-00043	5183	за 2024г.	-	218	-	(218)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия ПО КОМПАС-3D v22 №НН-24-00066	5184	за 2024г.	-	218	-	(218)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
товарный знак "МИЗОТТИ"	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	47	-	(47)	-



Израилова Ольга Валерьевна
(расшифровка подписи)

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	80 518	(1 152)	79 366
Отложенные налоговые активы	1180	9 820	165	9 985
Итого по разделу I	1100	305 476	(987)	304 488
БАЛАНС	1600	810 311	(987)	809 324
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	135 356	(922)	134 434
Итого по разделу III	1300	135 366	(922)	134 444
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 441	(66)	13 375
Итого по разделу IV	1400	351 027	(66)	350 961
БАЛАНС	1700	810 311	(987)	809 324

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	260 979	(50 301)	64 732	(27 617)	12 950	(26 107)	-	-	298 094	(63 458)
	5210	за 2023г.	160 763	(33 001)	114 112	(13 896)	6 878	(24 178)	-	-	260 979	(50 301)
в том числе: недвижимое имущество	5201	за 2024г.	148 810	(12 013)	-	-	-	(4 815)	-	-	148 810	(16 828)
	5211	за 2023г.	83 532	(8 579)	65 278	-	-	(3 434)	-	-	148 810	(12 013)
транспортные средства	5202	за 2024г.	29 406	(12 655)	6 485	(8 591)	2 364	(4 543)	-	-	27 300	(14 834)
	5212	за 2023г.	18 037	(4 511)	11 721	(352)	82	(8 226)	-	-	29 406	(12 655)
офисное оборудование	5203	за 2024г.	3 544	(1 889)	628	-	-	(284)	-	-	4 172	(2 173)
	5213	за 2023г.	3 099	(1 717)	445	-	-	(172)	-	-	3 544	(1 889)
машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	47 018	(19 962)	23 460	(7 370)	5 790	(7 830)	-	-	63 108	(22 002)
	5214	за 2023г.	36 520	(13 016)	10 498	-	-	(6 946)	-	-	47 018	(19 962)
другие виды основных средств	5205	за 2024г.	5 019	(912)	13 682	-	-	(1 044)	-	-	18 701	(1 956)
	5215	за 2023г.	2 029	(577)	2 990	-	-	(335)	-	-	5 019	(912)
право пользования активом	5206	за 2024г.	27 182	(2 870)	20 477	(11 656)	4 796	(7 591)	-	-	36 003	(5 665)
	5216	за 2023г.	17 546	(4 602)	23 180	(13 544)	6 796	(5 065)	-	-	27 182	(2 870)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 647	80 732	-	(82 540)	839
	5250	за 2023г.	12 654	91 803	(1)	(101 808)	2 647
в том числе:							
Кабельная линия 1 кВ	5241	за 2024г.	-	839	-	-	839
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции (С)	5242	за 2024г.	-	739	-	(739)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
неотделимые улучшения (Сердобск)	5243	за 2024г.	2 647	16 380	-	(19 027)	-
	5253	за 2023г.	-	2 647	-	-	2 647
Кран-балка (Сердобск)	5244	за 2024г.	-	1 906	-	(1 906)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Сердобск)	5245	за 2024г.	-	654	-	(654)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
VDLS-850 Вертикальный обрабатывающий центр с ЧПУ Fanuc oi-MF (12000 об/мин)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	3 518	81	-	(3 599)	-
Модельная оснастка (пресс-форма)"Крыльчатка MT-3301101 001"	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	175	-	(175)	-
корпус №2 нежилого здания 845,5 кв м.	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	9 136	198	-	(9 333)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	23 892
в том числе:			
нежилое здание	5261	-	6 978
нежилое здание	5262	-	15 923
резьбонарезной станок	5263	-	133
Станок фрезерный широкоуниверсальный 6Т83Ш	5264	-	101
Транспортное средство Мерседес-Бенц S450 4 MA	5265	-	322
VDLS-850 Вертикальный обрабатывающий центр с ЧПУ Fanuc oi-MF (12000 об/мин)	5266	-	375
Снегоболотоход, серый коричневый черный	5267	-	60
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 000	110	110
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	13 044	13 044	8 022
	5288	-	-	-



Израилова Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

22

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Изранова Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	231 532	(22)	231 510	2 388 907	(2 443 038)	-	(2 806)	X	177 400	(2 828)	174 572		
	5420	за 2023г.	124 653	(224)	124 429	1 602 633	(1 495 754)	-	201	X	231 532	(22)	231 510		
в том числе:															
Сырье материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	160 719	(21)	160 698	508 251	(552 049)	-	12		116 921	(10)	116 911		
	5421	за 2023г.	94 053	(222)	93 871	445 656	(379 030)	-	201		160 719	(21)	160 698		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	21 465	-	21 465	776 383	(777 815)	-	-	40 843	20 032	-	20 032		
	5422	за 2023г.	10 342	-	10 342	488 244	(477 121)	-	-	61 118	21 465	-	21 465		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	7 678	(1)	7 677	69 170	(68 546)	-	(2 817)	2 141	8 303	(2 817)	5 486		
	5423	за 2023г.	7 411	(1)	7 410	41 106	(40 839)	-	1	9 074	7 678	(1)	7 677		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	183 956	(183 956)	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	56 844	(56 844)	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	41 669	-	41 669	791 477	(801 003)	-	-	-	32 144	-	32 144		
	5425	за 2023г.	11 777	-	11 777	530 483	(500 670)	-	-	-	41 669	-	41 669		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	79	-	79	40 462	(79)	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	4 275	-	4 275	-	(4 275)	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

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



Исманова Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	16 479	-	-	-	-	-	-	16 479	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	16 479	-	-	-	-	-	-	16 479	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	135 688	(5 597)	142 900	259	(45 358)	(9 906)	(23 206)	1 705	196	225 484	(28 803)
	5530	за 2023г.	63 228	(4 351)	105 186	-	(32 926)	-	(1 246)	198	2	135 688	(5 597)
	5511	за 2024г.	46 346	(4 558)	100 500	-	(17 323)	(9 136)	(1 826)	-	-	120 387	(6 384)
	5531	за 2023г.	43 613	(4 351)	24 357	-	(21 624)	-	(207)	-	-	46 346	(4 558)
	5512	за 2024г.	82 496	(1 039)	29 367	-	(25 936)	(769)	(21 380)	-	-	85 157	(22 419)
Авансы выданные	5532	за 2023г.	17 489	-	75 826	-	(10 819)	-	(1 039)	-	-	82 496	(1 039)
	5513	за 2024г.	6 846	-	13 033	259	(2 099)	-	-	1 705	196	19 940	-
	5533	за 2023г.	2 127	-	5 003	-	(484)	-	-	198	2	6 846	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	135 688	(5 597)	159 379	259	(45 358)	(9 906)	(23 206)	X	1 705	241 963	(28 803)
	5520	за 2023г.	63 228	(4 351)	105 186	-	(32 926)	-	(1 246)	X	198	2	135 688

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	38 379	10 660	5 944	347	2 792	923
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 300	-	4 558	-	1 639	500
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	33 079	10 660	1 386	347	858	396
прочая	5543	-	-	-	-	295	27
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	270 982	329 311	-	(11 255)	-	(153 531)	-	435 507
	5571	за 2023г.	112 391	245 522	-	(16 007)	-	(70 924)	-	270 982
	5552	за 2024г.	170 052	28 403	-	-	-	(100 695)	-	97 760
	5572	за 2023г.	7 200	219 999	-	(7 201)	-	(49 946)	-	170 052
	5553	за 2024г.	89 028	290 000	-	-	-	(51 528)	-	327 500
	5573	за 2023г.	103 194	-	-	-	-	(14 167)	-	89 028
прочая	5554	за 2024г.	11 903	18 778	-	-	-	(20 432)	-	10 248
	5574	за 2023г.	1 997	25 523	-	(8 806)	-	(6 811)	-	11 903
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	365 507	267 239	78 412	(485 186)	(490)	172 655	1 705	400 039
	5580	за 2023г.	200 485	343 844	33 902	(283 848)	-	70 924	198	365 507
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	32 782	36 315	7	(10 579)	(490)	-	-	58 035
	5581	за 2023г.	25 693	17 990	-	(10 901)	-	-	-	32 782
авансы полученные	5562	за 2024г.	228 976	138 783	-	(227 505)	-	-	-	140 255
	5582	за 2023г.	70 886	224 607	-	(66 517)	-	-	-	228 976
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 277	23 452	-	(5 073)	-	-	1 702	40 554
	5583	за 2023г.	24 800	3 921	161	(8 803)	-	-	195	20 277
кредиты	5564	за 2024г.	51 275	5 562	20 057	(137 274)	-	100 695	-	40 715
	5584	за 2023г.	2 866	3 618	15 612	(20 767)	-	49 946	-	51 275
займы	5565	за 2024г.	17 032	60 000	58 281	(86 600)	-	51 528	-	100 241
	5585	за 2023г.	65 162	90 000	18 128	(170 425)	-	14 167	-	17 032
прочая	5566	за 2024г.	15 165	2 727	67	(18 155)	-	20 432	3	20 239
	5586	за 2023г.	11 079	3 708	-	(6 436)	-	6 811	3	15 165
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	636 489	596 550	78 412	(456 441)	(490)	X	1 705	835 546
	5570	за 2023г.	312 876	589 366	33 902	(299 855)	-	X	198	636 489

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Изранова Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	532 956	368 151
Расходы на оплату труда	5620	200 289	144 039
Отчисления на социальные нужды	5630	40 640	29 033
Амортизация	5640	28 213	19 640
Прочие затраты	5650	122 262	70 054
Итого по элементам	5660	924 360	630 917
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	43 339	40 839
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(40 936)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10 334	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	978 033	630 820

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



Изранова Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 459	19 914	(17 875)	(78)	16 420
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	14 459	19 914	(17 875)	(78)	16 420



Изранова Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 413	9 881
в том числе:				
на текущие расходы		5901	2 413	9 881
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
за 2024г.		5910	-	-
за 2023г.		5920	-	-
в том числе:				
за 2024г.		5911	-	-
за 2023г.		5921	-	-

Изранова Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
НАУЧНО ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «МОТОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

за 2024 г.

Содержание

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
Информация об Аудиторе.....	3
Информация об Обществе.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества.....	4
2.3. Изменения учетной политики.....	12
3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК, ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ.....	13
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	14
4.1. Информация по нематериальным активам.....	14
4.2. Информация по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.....	20
4.3. Информация по основным средствам.....	20
4.4. Информация по аренде.....	21
4.5. Информация по финансовым вложениям.....	24
4.6. Информация по запасам.....	25
4.7. Информация по движению дебиторской задолженности.....	26
Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества.....	26
4.8. Денежные средства и их эквиваленты.....	26
4.9. Информация о капитале и резервах.....	27
4.10. Информация по движению кредиторской задолженности.....	27
4.11. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам.....	28
4.12. Информация об обеспечении обязательств.....	31
4.13. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам.....	31
4.14. Государственная помощь.....	31
4.15. Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	32
5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	32
5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности.....	32
5.2. Прочие доходы и расходы.....	33
5.3. Налог на прибыль.....	34
6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	34
6.1. Информация по операциям со связанными сторонами.....	34
6.2. Применение ПБУ 18/02. Отложенные налоговые обязательства, отложенные активы.....	38
6.3. Условные обязательства, условные активы.....	39
6.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	39
6.5. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2024 г.).....	42
6.6. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно.....	43
6.7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....	43
6.8. Раскрытие информации об углеродных единицах и единицах выполнения квоты.....	43

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО НПП «Моторные Технологии» (далее - Общество) за 2024г., подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация об Аудиторе

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. проводило ООО «АКГ «Листик и Партнеры» (ОРНЗ 11606064704). Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. на основании дополнительного соглашения №4 от 28.03.2025г. к договору № 12-РСБУ/ОА-310/2024 от 06.11.2024 г. составит 620 тыс. руб.

Договоры об оказании иных аудиторских услуг и прочих, связанных аудиторской деятельностью услуг, в 2024г. с «АКГ «Листик и Партнеры» (ОРНЗ 11606064704) не заключались и услуги не оказывались.

Информация об Обществе

Юридический адрес: 440015, Пензенская область, г. Пенза, г Пенза, ул. Аустрина, дом 129, корпус Д

Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом в 2024г.:

Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки. (28.99)

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Функции единоличного исполнительного органа выполняет генеральный директор Изранова Ольга Валерьевна, на основании Решения единственного участника № 1 от «16» декабря 2015 г. с «29» декабря 2015 г. по наст. время.

У Общества отсутствует Совет директоров/ Наблюдательный совет.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Численность работающих составила:

на 31.12.2024 г. -225 чел.;

на 31 декабря 2023г - 189 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО НПП «Моторные Технологии» за 2024г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в ООО НПП «Моторные Технологии» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО НПП «Моторные Технологии» за 2023г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2024г. сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и утверждена руководителем Общества приказом № 39-ОД от 29.12.2023г.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется Организацией в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, с учетом особенностей, предусмотренных изменениями к учетной политике.

При соответствии установленным признакам, объектами НМА, например, являются: результаты интеллектуальной деятельности (далее - РИД), включая РИД, в отношении которых у Организации имеются совместные исключительные права, а также права на использование в соответствии с лицензионными договорами;

результаты научно-технической деятельности, созданные самой Организацией, которые способны приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем, если Организация способна правомерно ограничить доступ иных лиц к таким экономическим выгодам (доходу);

средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг, включая средства индивидуализации, в отношении которых у Организации имеются права на использование в соответствии с лицензионными договорами;

разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Если приобретаемый (создаваемый) актив включает как нематериальные, так и материальные элементы, Организация в каждом случае отдельно определяет, как учитывается такой актив (как основное средство или как НМА), используя профессиональное суждение для оценки того, какой из элементов является более значимым.

Затраты на создание средств индивидуализации Организации (фирменного наименования, товарных знаков, знаков обслуживания) самой Организацией, в том числе с привлечением на основании договора сторонних исполнителей, признаются расходами на продажу в том отчетном периоде, в котором эти затраты понесены.

Единицей бухгалтерского учета НМА является отдельный инвентарный объект. Лимит стоимости НМА применяется Организацией в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022 и имеющих стоимость более 100 000 руб., с учетом существенности информации о таких активах. В случае стоимости менее 100 000 руб. затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Несущественный НМА числится за балансом на счете 0.13 по первоначально сформированной стоимости. В аналитическом бухгалтерском учете НМА группируются по видам и группам.

Организацией выделяются Виды НМА:

-секреты производства (ноу-хау), изобретения, лицензии и разрешения, базы данных, программы ЭВМ, прочие НМА.

НМА подразделяются на группы в соответствии с видами РИД и средств индивидуализации, которым предоставляется правовая охрана в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. При этом выделяются следующие группы НМА:

- с исключительными и неисключительными правами.

Все НМА используются в основной производственной деятельности Организации и для управленческих нужд.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ оценки нематериальных активов применяется ко всем группам нематериальных активов. Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Для каждого объекта НМА Организация определяет срок его полезного использования. При определении СПИ Организация оценивает, является ли СПИ объекта НМА конечным или неопределенным. На СПИ объекта НМА могут влиять как экономические, так и правовые факторы.

Амортизация объектов НМА с конечным СПИ начисляется линейным способом. СПИ, а также ликвидационная стоимость (далее - элементы амортизации) определяются при принятии объекта НМА к бухгалтерскому учету и в последующем подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА.

Проверка элементов амортизации объектов НМА проводится в конце каждого отчетного года (в рамках годовой инвентаризации НМА), а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации (СПИ, ликвидационной стоимости). СПИ объекта НМА корректируется, если продолжительность периода, в течение которого Организация предполагает продолжать использовать актив, отличается не менее чем на 10% от величины оставшегося СПИ. Такое изменение признается организацией существенным. Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

Возникшие в связи с изменением элементов амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений: амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается, пересмотренная амортизируемая стоимость объекта НМА распределяется на оставшийся новый СПИ в соответствии со способом амортизации.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

1.1. Затраты на НИОКР признаются в бухгалтерском учете в качестве актива, процесс научно-технической деятельности подразделяется на стадию исследований и стадию разработки. К стадии исследований относятся оригинальные и плановые научные изыскания, предпринимаемые с целью получения новых научных или технических знаний. К стадии разработки относятся работы, направленные на применение научных открытий или других знаний

для проектирования и конструирования новых или существенно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем или услуг до начала их коммерческого производства или применения. Затраты на НИОКР, возникающие на стадии исследований, в качестве актива не признаются и отражаются в составе прочих расходов того отчетного периода, в котором эти затраты понесены, поскольку предполагается, что исследования не обеспечивают получения результатов, использование которых в производстве и (или) для управленческих нужд можно будет продемонстрировать. Затраты на НИОКР, возникающие на стадии разработки, признаются в качестве актива (формируют стоимость актива) по мере их осуществления, начиная с момента, по состоянию на который разработка одновременно удовлетворяет следующим условиям:

- 1) завершение разработки и доведение ее результатов до состояния, пригодного к использованию, технически осуществимо;
- 2) руководство Организации намерено завершить разработку и использовать результаты этой разработки;
- 3) Организация располагает достаточными техническими, финансовыми, трудовыми и другими ресурсами, необходимыми для завершения разработки и последующего использования результатов этой разработки;
- 4) затраты Организации на разработку могут быть определены;
- 5) Организация способна использовать результаты разработки;
- 6) известен и понятен способ извлечения экономических выгод от использования результатов разработки, в том числе имеется рынок сбыта для продукции (работ, услуг), которую предполагается производить с помощью результатов разработки, либо результаты разработки полезны для общехозяйственных или управленческих нужд Организации.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации или для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Активы, созданные в Компании и подлежащие государственной регистрации (недвижимое имущество), принимаются к учету в составе основных средств, при их фактическом вводе в постоянную эксплуатацию независимо от факта подачи Компанией необходимых документов в орган регистрации. Недвижимое имущество, приобретенное у сторонних организаций, принимается к учету в составе основных средств в момент фактического получения, независимо от факта государственной регистрации прав собственности.

Стоимость активов, отвечающих признакам основных средств, но имеющие первоначальную стоимость ниже 100 000 руб., признается расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, но не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов отражается на забалансовом учете.

Основные средства классифицируются по следующим группам:

- 1) Недвижимое имущество
- 2) Станки и оборудование

- 3) Транспортные средства
- 4) Офисная техника
- 5) Прочие

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок эксплуатации.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются и есть возможность определить стоимость этой части, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Срок полезного использования считается существенно отличающимся, если разница составляет более 30%.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации (приобретенных у сторонних организаций, полученных безвозмездно, выявленных при инвентаризации, выкупленных по окончании договора лизинга) корректируется на срок использования основных средств, предыдущим собственником.

Первоначальная стоимость основного средства определяется:

- при приобретении за плату - по цене покупки, стоимости доставки и затрат на монтаж (при наличии таких затрат и если они не учтены в цене объекта);

- при их сооружении (изготовлении) - в сумме, уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью сооружения и изготовления основных средств; материальных расходов; расходов на оплату труда, работников, непосредственно связанных с изготовлением/сооружением основных средств; невозмещаемые налоги.

- при ином поступлении основных средств, их стоимость определяется согласно ФСБУ 26/2020.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются государственные и таможенные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств, а также прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Ежегодно на конец отчетного года проводится оценка капвложений на обесценение по правилам, установленным Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, проверка технического состояния и т.п.), не изменяющие качественные характеристики основных средств и не увеличивающие срок их полезного использования, признаются в составе текущих расходов.

При признании объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, при этом определяется его ликвидационная стоимость (т. е. расчетная сумма, которую организация получила бы на текущий момент от выбытия актива). При этом, ликвидационная стоимость считается равной нулю, если не ожидается поступлений от выбытия основных средств или сумма таких поступлений незначительна – менее 20 000 руб.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Вложения в реконструкцию и модернизацию основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Не начисляется амортизация по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: земельные участки; объекты природопользования и прочее.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств

Амортизация по всем объектам основных средств, подлежащих амортизации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств в течение отчетного года производится ежемесячно.

В конце отчетного года подлежит проверке оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость по каждому объекту основных средств. Если по результатам такой

проверки выявляется отклонение параметров более чем на 10%, применяется решение об изменении параметров расчета амортизации на следующий отчетный год. Если в течение отчетного года возникнут факторы, оказывающие существенное влияние (более 10%) на срок полезного использования объекта основных средств, расчет амортизации по новым параметрам осуществляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем выявления таких факторов.

Выбытие объектов основных средств. Основные средства, числящиеся на балансе организаций, выбывают по следующим основаниям:

- продажа основных средств;
- безвозмездная передача основных средств;
- списание недостающих основных средств по результатам инвентаризации;
- ликвидация основных средств, вследствие морального или физического износа, невозможности дальнейшей эксплуатации по иным причинам.

Финансовый результат от выбытия основных средств относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии ФСБУ 25/2018, утвержденный Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Договора аренды, срок которых истекает в первый год применения ФСБУ 25/2018, не учитываются по правилам данного стандарта.

При получении актива в аренду не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды или согласно условиям, определенным договором аренды. Применяется к договорам, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и не предполагается субаренда. В противном случае полученный в аренду актив учитывается по правилам ФСБУ 25/2018.

Справедливая стоимость предмета аренды по договорам финансовой аренды признается равной затратам арендодателя на покупку данного актива.

Ставка дисконтирования по договорам операционной аренды признается равной ставке, по которой привлекаются заемные средства на срок сопоставимый с договором аренды на момент признания предмета аренда.

Проценты на обязательства по договорам аренды начисляются ежемесячно.

Срок полезного использования права пользования аренды:

- по договорам финансовой аренды принимается равным сроку аренды;
- по договорам операционной аренды — предполагаемый срок аренды (с учетом возможности пролонгации заключенного договора аренды).

При передаче актива в аренду объект учета аренды классифицируется в качестве объекта операционной аренды, если соблюдаются условия пункта 26 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно как доходы по обычным видам деятельности на счете 90.01.

Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Готовая продукция и товары является частью запасов, предназначенных для продажи.

Единицей бухгалтерского учета запасов является индивидуальный объект.

Приобретаемые запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

К фактическим затратам на приобретение запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением запасов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

При поступлении запасов способом, отличным от покупки у поставщика, их фактическая себестоимость определяется согласно ФСБУ 5/2019.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 №126н. Аналитический учет ведется по видам финансовых вложений (с отражением реквизитов указанных вложений: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д.) и объектам, в которые осуществлены эти вложения (предприятиям-продавцам ценных бумаг, предприятиям-заемщикам и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;
- для облигаций – облигация или однородная группа облигаций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;
- для иных ценных бумаг – каждая ценная бумага;
- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования;
- по прочим финансовым вложениям – отдельный вклад, отдельный транш или иная единица, определенная таким образом, чтобы обеспечить полную и достоверную информацию об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающие суммы, уплаченные в соответствии с договором, продавцу финансовых вложений и прочие существенные затраты на их приобретение. Существенными признаются затраты, сумма которых превышает 5 % от суммы договора на приобретение финансового вложения. Несущественные затраты признаются прочими расходами.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в течение срока их обращения ведется по первоначальной стоимости. Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью указанных ценных бумаг относится на финансовые результаты в момент их выбытия.

Финансовые вложения в зависимости от категории отражаются в отчетности: долгосрочные - в составе внеоборотных активов, краткосрочные - в составе оборотных активов.

Финансовые вложения в облигации и иные аналогичные им ценные бумаги, на которых прописаны проценты, в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода (месяц) отражаются с учетом накопленного процентного (купонного) дохода.

Финансовые вложения в виде депозитных вкладов с коротким сроком оборачиваемости, а именно, до трех месяцев, учитываются как денежные эквиваленты.

Доходы (расходы) по финансовым вложениям относятся в состав прочих доходов (расходов).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Общество ведет учет денежных средств с учетом требования ПБУ 1/2008. При формировании отчета о движении денежных средств не признаются денежными потоками:

- валютно-обменные операции;
- инвестирования в денежные эквиваленты;

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до 3-х месяцев) депозиты, открытые в кредитных организациях. Денежные потоки по краткосрочным кредитам (оборот менее 3-х месяцев) отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Доходы

При ведении бухгалтерского учета доходов Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н

Доходы организации подразделяются на: доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами по обычным видам деятельности признаются следующие доходы:

- выручка от реализации произведенного оборудования;
- выручка от реализации работ и услуг;
- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от предоставления имущества в аренду.

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

Расходы

При ведении бухгалтерского учета затрат на производство и формировании себестоимости Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг) Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, указанных в п. 16 «Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99». Учёт затрат в Компании ведётся с использованием производственных счетов 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Счет 21 используется для учета затрат на дополнительную обработку отдельных комплектующих, а также учета узлов и элементов, изготовленных сторонними организациями из материалов предприятия. Общехозяйственные расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы включаются в расходы полностью в том отчетном периоде, в котором они признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности, и относятся непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (в т.ч. вознаграждение банка за выдачу гарантии);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- отрицательные курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- убытки от хищений, виновники которых не установлены;
- расходы, связанные с выпуском ценных бумаг;
- прочие расходы.

Расчеты по налогу на прибыль организаций.

Организация налогового учета и расчеты с бюджетом осуществляются в соответствии с Положением по учетной политике для целей налогообложения ООО НПП «Моторные технологии» и Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Неопределенности оценочных значений

Общество ведет учет оценочных обязательств, руководствуясь «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Виды оценочных обязательств.

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на снижение стоимости материальных запасов.
- резерв на снижение стоимости финансовых вложений.

2.3. Изменения учетной политики

Общество перешло к применению ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Содержание изменений, внесенных в Учетную политику на 2024 г.:

Способ применяемый до 01.01.2024г.	Способ применяемый с 01.01.2024г.
Отсутствовал	Стоимостной лимит объекта, признаваемого нематериальным активом – 100 тыс. руб. и более
Отсутствовал	Установлен порядок определения ликвидационной стоимости объекта НМА
Установлен способ оценки	по первоначальной стоимости
Установлена дата начала и окончания начисления амортизации	с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учете
Установлена периодичность начисления амортизации	ежемесячно
Установлен способ начисления амортизации	линейный
Отсутствовал	Установлен порядок проверки элементов амортизации

Способ перехода:

Обществом выбран способ перехода к началу применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», предусматривающий (п. 53 ФСБУ 14/2022) допущение не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Проводится единовременная корректировка в учетных данных на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), т. е. в межотчетный период. Иными словами, все изменения, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022, в особом порядке отражаются в учете после 31 декабря года, предшествующего году начала применения стандарта (после закрытия этого года и составления отчетности за этот год), но до 1 января года начала применения стандарта.

а) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, Обществом на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) определен оставшийся срок

полезного использования и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникшие, в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) не корректируется;

б) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицировало их в нематериальные активы, признав в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определило оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные, в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

в) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списало балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением учетной политики на 2024г.:

Наименование статьи (с указанием формы)	Код строки	На 31 декабря 2023г. (до пересчета)	Влияние изменения в учетной политике (+/-)	На 01 января 2024г. (до пересчета) (после пересчета)
Бухгалтерский баланс				
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	80 518	(1 152)	79 366
Отложенный налоговый актив	1180	9 820	165	9 985
Итого по I разделу	1100	305 476	(987)	304 488
БАЛАНС	1600	810 311	(987)	809 324
Пассив				
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	135 356	(922)	134 434
Итого по III разделу	1300	135 356	(922)	134 434
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенное налоговое обязательство	1420	13 441	(66)	13 375
Итого по IV разделу	1400	351 027	(66)	350 961
БАЛАНС	1700	810 311	(987)	809 324

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК, ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ

В 2024г. изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись в связи с отсутствием существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Информация по нематериальным активам

Информация в отношении имеющихся нематериальных активов:

Показатель	Вид НМА					Всего
	ноу-хау	лицензии	базы данных	программы ЭВМ	товарные знаки	
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	71 044	657	-	-	-	71 701
из них: по НМА, созданным самостоятельно	60 744	-	-	-	-	-
первоначальная стоимость	81 175	736	-	-	-	81 911
из них: по НМА, созданным самостоятельно	60 744	-	-	-	-	60 744
накопленная амортизация	(10 131)	(79)	(-)	(-)	(-)	(10 210)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
накопленный убыток от обесценения	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 01 января 2024 г.	75 021	-	1 950	1 371	-	78 342
из них: по НМА, созданным самостоятельно	62 695	-	1 950	1 371	-	66 016
первоначальная стоимость	83 125	-	1 950	1 371	-	86 446
из них: по НМА, созданным самостоятельно	62 695	-	1 950	1 371	-	66 016
накопленная амортизация	(8 104)	(-)	(-)	(-)	(-)	(8 104)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	(-)	-	-	-	-	-
накопленный убыток от обесценения	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	75 021	-	1 950	1 371	601	78 943
из них: по НМА, созданным самостоятельно	62 695	-	1 950	1 371	601	66 617
первоначальная стоимость	83 125	-	1 950	1 371	906	87 352
из них: по НМА, созданным самостоятельно	62 695	-	1 950	1 371	906	66 922
накопленная амортизация	(8 104)	(-)	(-)	(-)	(305)	(8 409)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	(305)	(305)
накопленный убыток от обесценения	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	77 047	-	1 950	1 371	645	81 013
из них: по НМА, созданным самостоятельно	62 695	-	1 950	1 371	645	66 661
первоначальная стоимость	83 125	-	1 950	1 371	858	87 304
из них: по НМА, созданным самостоятельно	62 695	-	1 950	1 371	858	66 874
накопленная амортизация	(6 078)	(-)	(-)	(-)	(213)	(6 291)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	(213)	(213)
накопленный убыток от обесценения	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-

Движение нематериальных активов:

за 2024г.

Показатель	Наименование НМА/группа/вид НМА					Всего
	ноу-хау	лицензии	базы данных	программы ЭВМ	товарные знаки	
Поступило за период	-	736	-	-	-	736
из них: НМА, созданные самостоятельно	-	-	-	-	-	-
Начислено амортизации за период	(2 026)	(79)	()	()	()	(2 105)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
Изменение в связи с обесценением:	-	-	-	-	-	-
включено в расходы	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
включено в доходы (восстановление обесценения)	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
на уменьшение накопленного результата переоценки	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
Выбыло за период:	---	---	---	---	---	---
первоначальная стоимость	(1 950)	(-)	(1 951)	(1371)	(-)	(5272)
из них: НМА, созданные самостоятельно	(1 950)	-	(1 951)	(1371)	-	(5272)
накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
накопленный убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
из них:	-	-	-	-	-	-

по НМА, созданным самостоятельно						
Переоценка:	---	---	---	---	---	---
первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
из них: НМА, созданные самостоятельно	-	-	-	-	-	-
накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
за 2023г.						
Поступило за период	-	-	-	-	47	47
из них: НМА, созданные самостоятельно	-	-	-	-	47	47
Начислено амортизации за период	(2 026)	(-)	(-)	(-)	(92)	(2118)
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	(92)	(92)
Изменение в связи с обесценением:	-	-	-	-	-	-
включено в расходы	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
включено в доходы (восстановление обесценения)	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
на уменьшение накопленного результата переоценки	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
Выбыло за период:	---	---	---	---	---	---
первоначальная стоимость	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
из них: НМА, созданные самостоятельно	-	-	-	-	-	-
накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-
накопленный убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	---	---	---	---	---	---
Переоценка:	-	-	-	-	-	-
первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
из них: НМА, созданные самостоятельно	-	-	-	-	-	-
накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
из них: по НМА, созданным самостоятельно	-	-	-	-	-	-

Общество не проводит переоценку стоимости нематериальных активов.

Результаты изменения стоимости нематериальных активов:

	За 2024 г.	За 2023 г.
Результаты от выбытия НМА, из них:	(5 272)	-
включено в состав доходов отчетного периода	-	-
включено в состав расходов отчетного периода	(5 272)	-

В 2024г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., у Общества отсутствовали предоставленные правообладателем (лицензиаром) в пользование (при сохранении исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации).

Балансовая стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования:

Наименование объекта/группы НМА	Фактор /факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов*	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Созданные самостоятельно – всего, в том числе: вид НМА		28 270	66 016	66 016
ноу-хау (секрет производства)	сохраняется конфиденциальность сведений составляющих содержание секрета производства	28 270	62 695	62 695
база данных	утрачена актуальность, отсутствие будущей полезности	-	1 950	1 950
Программа ЭВМ	утрачена актуальность, отсутствие будущей полезности	-	1 371	1 371
Приобретенные – всего, в том числе: вид НМА		-	-	-
в том числе:		-	-	-
Итого нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования		28 270	66 016	66 016

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Наименование НМА	Срок полезного использования, мес.		
	определенный на дату принятия к учету	изменения в связи с пересмотром	оставшийся на 31 декабря 2024г.
Ноу-Хау Высокопроизводительная виброгальтовочная линия для комплексной обработки поверхности изделий	«неопределенный СПИ»	-	«неопределенный СПИ»
Ноу-хау "Комплекс конструкторских и технологических решений по стендам для ремонта деталей "	«неопределенный СПИ»	96	96
Ноу-хау "Комплекс конструкторских и технологических решений по улучшению эксплуат. характеристик и "	«неопределенный СПИ»	96	96
Секрет производства "Описание технологического процесса серийного производства регенератора моющего раствора	«неопределенный СПИ»	36	36

Секрет производства "Описание технологического процесса серийного производства устройств дезинфекции"	«неопределенный СПИ»	-	-
Ноу-хау "Технология сбыта продукции"	121	-	62
Ноу-хау "Технология снабжения производства"	121	-	62
БД "Рабочая конструкторская документация на устройства поточной дезинфекции"	«неопределенный СПИ»	-	-
Программа ЭВМ "Программное обеспечение для автоматизированной системы управления дезинфекционным"	«неопределенный СПИ»	-	-
Лицензия программы TubesT (бессрочная)	60	-	59
Лицензия ПО КОМПАС-3D v22 №Нп-24-00043	60	-	51
Лицензия ПО КОМПАС-3D v22 №Нп-24-00066	60	-	52

31 декабря 2024 г. Обществом были внесены изменения в элементы амортизации:

Наименование НМА	Элементы амортизации					
	Ликвидационная стоимость		Срок полезного использования		Способ амортизации	
	до 31 декабря 2024 г.	изменение на 31 декабря 2024г.	до 31 декабря 2024 г.	изменение на 31 декабря 2024г.	до 31 декабря 2024 г.	изменение на 31 декабря 2024г.
Ноу-хау "Комплекс конструкторских и технологических решений по стендам для ремонта деталей "	-	-	«неопределенный СПИ»	96	-	линейный
Ноу-хау "Комплекс конструкторских и технологических решений по улучшению эксплуат. характеристик и "	-	-	«неопределенный СПИ»	96	-	линейный
Секрет производства "Описание технологического процесса серийного производства регенератора моющего раствора	-	-	«неопределенный СПИ»	36	-	линейный

Изменение элементов амортизации не оказывает влияние на показатели за 2024г. (на 31 декабря 2024г.), так как являются оценочными значениями и результат их изменения будет отражаться перспективно, т.е. в следующем отчетном периоде (с 01 января 2025г.) Результатом изменения срока полезного использования и способа амортизации будет отражение величины начисленной амортизации в следующем отчетном периоде (с 01 января 2025 г., за 2025 г.).

Затраты на приобретение, создание объектов нематериальных активов (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов):

— затраты на приобретение объектов нематериальных активов:

Показатель	Приобретение объектов нематериальных активов					Всего
	ноу-хау	лицензии	базы данных	программы ЭВМ	товарные знаки	
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	71 044	657	-	-	-	71 701
в том числе: фактические затраты	71 044	657	-	-	-	71 701
накопленное обесценение	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Затраты за период	-	2 044	-	-	-	2044

Принято к учету в качестве НМА или увеличена стоимость НМА:	---	---	---	---	---	---
фактические затраты	0	(736)	0	0	0	(736)
обесценение	-	-	-	-	-	-
Списано затрат за период как не давших положительного результата:	---	---	---	---	---	---
фактические затраты	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
обесценение	-	-	-	-	-	-
Изменение в связи с обесценением:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
включено в расходы	-	-	-	-	-	-
включено в доходы (восстановление обесценения)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
фактические затраты	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
накопленное обесценение	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	75 021	-	1 950	1 371	601	78 943
в том числе:	75 021	-	1 950	1 371	601	78 943
фактические затраты	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
накопленное обесценение	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Затраты за период	-	-	-	-	47	-
Принято к учету в качестве НМА или увеличена стоимость НМА:	---	---	---	---	---	---
фактические затраты	0	0	0	0	(47)	0
обесценение	-	-	-	-	-	-
Списано затрат за период как не давших положительного результата:	---	---	---	---	---	---
фактические затраты	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
обесценение	-	-	-	-	-	-
Изменение в связи с обесценением:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
включено в расходы	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
включено в доходы (восстановление обесценения)	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	77 047	-	1 950	1 371	645	81 013
в том числе:	77 047	-	1 950	1 371	645	81 013
фактические затраты	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
накопленное обесценение	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

В 2024г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. Общество не осуществляло затраты на создание собственных объектов нематериальных активов.

Затраты по приобретению нематериальных активов с неисключительными правами:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Затраты по приобретению нематериальных активов с неисключительными правами	2 044	-

На 31 декабря 2024г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки.

уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов.

4.2. Информация по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

Информация в отношении имеющихся НИОКР Общества раскрыта в табличной форме 1 «НМА и расходы на НИОКР» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Информация по основным средствам

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества раскрыта в табличной форме 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость основных средств, которые не подлежат амортизации:

Наименование ОС/группы ОС	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
земельный участок 58:29:1005002:1638	5 022	5 022	-
земельный участок	8 022	8 022	8 022

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Недвижимое имущество	15-свыше 30
Станки и оборудование	3-15
Транспортные средства	3-8
Офисная техника	5-15
Прочие	5-15

Результаты изменения стоимости основных средств:

	За 2024 г.	За 2023 г.
Результаты от выбытия основных средств, из них:	(462)	22
включено в состав доходов отчетного периода	7 928	292
включено в состав расходов отчетного периода	(8 390)	(270)

В 2024г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., отсутствовало изменение стоимости объектов основных средств, связанное с *обесценением и переоценкой* объектов основных средств.

На 31 декабря 2023г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. у Общества отсутствовали основные средства:

- пригодные для использования, но не используемые объекты;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Информация в отношении объектов основных средств полученных и переданных в аренду раскрыта в разделе 4.4 Информация по аренде.

В 2024г. Обществом не вносились изменения в элементы амортизации, относящиеся к основным средствам.

Информация в отношении затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств:

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
-------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Уплаченные в связи с осуществлением затрат в имущество, предназначенное для использования непосредственно в качестве объектов основных средств - всего	-	9 709	1540
в том числе:	-	9 709	1540
авансы	-	-	-
предварительная оплата	-	-	-
зататки	-	-	-

4.4. Информация по аренде

4.4.1. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендатора	Активы в форме права пользования Общества состоят из договоров аренды: земельных участка, транспортных средств производственного помещения которые оно использует в своей деятельности.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Общество не имеет возможности с легкостью определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, в связи с чем оно использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки обязательств по аренде. Ставка привлечения дополнительных заемных средств – это ставка процента, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования, в аналогичных экономических условиях. Таким образом, ставка привлечения дополнительных заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить» и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют, либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные ставки), при их наличии, применяет расчетные оценки с учетом специфики Общества.
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Сущность заключенных Обществом договоров аренды не предусматривает переменных арендных платежей. Переменные арендные платежи по договору аренды, (коммунальные расходы признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.
Факт использования права освобождения от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде, в отношении договоров (п. 11 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышающей 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью). Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды.

Балансовая стоимость активов в форме права пользования и обязательств по аренде, а также их изменение:

– за 2024 г.

Показатель	Активы в форме права пользования	Обязательства по аренде
Балансовая стоимость на 01 января 2024г.	24 312	18 714
в том числе:	27 182	-
первоначальная стоимость ППА		
накопленная амортизация	2 870	-
Поступления	20 477	20 114
Начисление амортизации	(7 591)	-
Прочие изменения*	4 796	(7)
Выбытия	(11 656)	(1 963)
Процентные расходы	-	4 177
Выплаты	-	(21 554)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024г.	30 338	19 481
в том числе:	36 003	-
первоначальная стоимость ППА		
накопленная амортизация	(5665)	-
Долгосрочные обязательства по аренде		10 248
Краткосрочные обязательства по аренде		9 233

— за 2023 г.

Показатель	Активы в форме права пользования	Обязательства по аренде
Балансовая стоимость на 01 января 2023г.	12 944	8 241
в том числе:	17 546	-
первоначальная стоимость ППА		-
накопленная амортизация	(4 602)	-
Поступления	23 180	22 353
Начисление амортизации	(5 065)	-
Прочие изменения*	6 797	184
Выбытия	(13 544)	(1 331)
Процентные расходы	-	2 035
Выплаты	-	(12 768)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023г.	24 312	18 714
в том числе:	27 182	-
первоначальная стоимость ППА		
накопленная амортизация	2 870	-
Долгосрочные обязательства по аренде		11 903
Краткосрочные обязательства по аренде		6 811

Сроки погашения обязательств по аренде:

Наименование показателя	Балансовая стоимость	в т.ч.:			
		до 12 мес.	от 1 года до 2 лет	от 2 до 5 лет	свыше 5 лет
Обязательства по аренде	на 31 декабря 2024г.	9 233	10 248	-	-
	на 31 декабря 2023г.	6 811	11 903	-	-

На 31 декабря 2024г. фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривались.

В 2024г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставляемых Обществу другими лицами.

В 2024г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения (убытков), связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений (предназначенных для использования непосредственно в качестве объектов основных средств), предоставляемых Обществу другими лицами.

Арендованные основные средства по группам, числящиеся за балансом:

Группа ОС	Арендодатель	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Прочие	Логинов Александр Владимирович	-	110
Транспортные средства	ИП Изранова Ольга Валерьевна	20 000	-
Транспортные средства	Кузнецов Никита Дмитриевич	6 000	-

Арендные платежи Общества по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью, признаваемые в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды:

Наименование показателя	За 2024г.		За 2023г.	
	расходы за 2024г.	будущие арендные платежи на 31 декабря 2024г.	расходы за 2023г.	будущие арендные платежи на 31 декабря 2023г.
По договорам краткосрочной аренды (срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды)	726	1000	-	-
По договорам аренды активов с низкой стоимостью (рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов)	-	-	-	-

4.4.2. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендодателем

Договоры аренды, по условиям которых Общество является арендодателем, классифицируются Обществом как договоры операционной аренды.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2024 г. и за 2023г. не включала доходы в виде переменных арендных платежей, так как не предусмотрены условиями договоров.

Общество, как арендодатель, не осуществляло в 2024 г. и за 2023г. затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, и не оплачивало/признавало расходы в виде компенсации затрат по улучшению предметов аренды.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда Общество является арендодателем:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Менее 1 года	-	-
От 1 года до 2 лет	348	-
От 2 лет до 3 лет	1 440	-
От 3 лет до 5 лет	-	-
Итого	1 788	-

Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам:

Период	Общая сумма дохода по операционной аренде - всего	в т.ч.: доход, относящийся к переменным арендным платежам
За 2024г.	1 505	-
За 2023г.	-	-

В 2024г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., Общество не осуществляло компенсацию затрат, понесенных арендатором.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 505	-
Прямые расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(7 065)	-
Другие прямые расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	-	-
Прочее	-	-
Итого	-	-
Итого	(5560)	-

4.5. Информация по финансовым вложениям

Информация в отношении наличия и движения финансовых вложений Общества
- долгосрочные финансовые вложения

	Долгосрочные финансовые вложения				Всего
	ИП Изранова О.В. Договор займа 01/22- 05/2023 от 22.05.2023	ИП Изранова О.В. Договор займа 01/23- 05/2024 от 23.05.2024	ООО ПЗЗС. Договор займа от 21.10.2021	ООО ПЗЗС. Договор займа 01/10- 04/2024-3 от 10.04.2024	
На 31 декабря 2024 г.					
первоначальная стоимость	123 100	46 000	2 500	9 200	180 800
накопленная корректировка	-	-	-	-	-
Поступило за период	-	46 000	-	14 200	60 200
Выбыло (погашено) за период:	-	-	-	(5 000)	(5 000)
первоначальная стоимость	-	-	-	-	-
накопленная корректировка	-	-	-	-	-
Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	6 155	1395	225	599	8 374
Изменение текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	-	-	-	-	-
На 01 января 2024 г.					
первоначальная стоимость	123 100	-	2 500	-	125 600
накопленная корректировка	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г.					
первоначальная стоимость	123 100	-	2 500	-	125 600
накопленная корректировка	-	-	-	-	-
Поступило за период	123 100	-	-	-	123 100
Выбыло (погашено) за период:	-	-	-	-	-
первоначальная стоимость	-	-	-	-	-

накопленная корректировка	-	-	-	-	-
Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	3 552		225	-	3 777
Изменение текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	-	-	-	-	-
На 01 января 2023 г.					
первоначальная стоимость	-		2 500		2 500
накопленная корректировка	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют:

- *долевые финансовые вложения;*

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. и на 31 декабря 2022г. у Общества отсутствовали:

- *краткосрочные финансовые вложения;*
- *финансовые вложения, находящиеся в залоге;*
- *финансовые вложения, переданные третьим лицам.;*
- *иное использование финансовых вложений.*

Общество не осуществляет оценку по дисконтированной стоимости в отношении долговых ценных бумаг и предоставленных займов.

В 2024г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся к финансовым вложениям.

4.6. Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 4).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, - всего	38 103	57 288	7 780
в том числе:			
на сырье, материалы и другие аналогичные ценности	38 103	57 127	7 780
на затраты в незавершенном производстве	-	-	-
на товары для продажи	-	161	-

Изменение оценочных значений по запасам (резерв под обесценение запасов):

	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			начислено в связи с изменением оценки	восстановлено в связи с изменением оценки	списано в связи с выбытием запаса	
Резерв под обесценение запасов - всего	за 2024 г.	(22)	(2817)	-	11	(2828)
	за 2023 г.	(224)	-	-	202	(22)
в том числе:	за 2024 г.	(21)	-	-	11	(10)

по материалы	за 2023 г.	(223)	-	-	202	(21)
в том числе: по товары	за 2024 г.	(1)	(2817)	-	-	(2818)
	за 2023 г.	(1)	-	-	-	(1)

4.7 Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 5).

У Общества имеется дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте EUR:

Наименование дебитора	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	тыс. руб.	в валюте договора	тыс. руб.	в валюте договора	тыс. руб.	в валюте договора
VIC KEMISK TEKNISKA FABRIK AKTIEBOLAG SERVOGATAN	3 531	33 279,5	3 301	33 279,5	2 518	33 279,5

Информация о курсе ЦБ РФ для валют на отчетную дату представлена в п. 4.15 данных пояснений.

Информация в отношении просроченной дебиторской задолженности Общества
Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	38 379	10 660	5 944	347	2 792	923
в том числе:	5300	-	4558	-	1 639	500
расчеты с покупателями и заказчиками						
Авансы поставщикам	33 079	10 660	1386	347	858	396
Прочая	-	-	-	-	295	27

Резерв по сомнительным долгам:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	за 2024 г.	5 597	28 803
	за 2023 г.	4 351	5 597

4.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	3 890	15 570	1 765
Денежные средства на валютных счетах в банках	830		
Денежные средства на депозитных счетах в банках	87 800	-	3800
Денежные средства в кассе	440	-	-
Денежные эквиваленты, в том числе:	-	-	-
Итого денежных средств и их эквивалентов	92 960	15 570	5 565

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий и соглашений об овердрафте.

На 31 декабря 2024г. Общество имеет возможность привлечь на условиях овердрафта:

Кредитная организация	Основание	Сумма, тыс. руб.
-----------------------	-----------	------------------

ПАО Сбербанк России	установленный лимит на 31.12.2024 г. по кредитному договору договору № 5835115642-24-1 от 18.07.2024 - 15 000 тыс. руб.	9 039
---------------------	---	-------

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество не имеет поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

4.9. Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31 декабря 2024г. составляет 10 тыс. руб. В 2024г. величина уставного капитала не менялась.

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

По итогам работы за 2019, 2020 г. г. были объявлены дивиденды решением единственного участника на общую сумму 41 058 823 руб. Выплачены объявленные дивиденды полностью 22.03.2024г.

Дивиденды по итогам 2022, 2023г. г. не объявлялись и не выплачивались. Не принималось решение по выплате промежуточных дивидендов по итогам первого квартала, полугодия и девяти месяцев 2024г.

Показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Отчет об изменениях капитала				
Чистые активы	3600	135 366	81 561	65 513

Показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г.

Наименование статьи (с указанием формы)	Код строки	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Отчет об изменениях капитала				
Чистые активы	3600	121 595	145 001	95 232
Изменения		-	9 635	13 671
В т.ч. Доходы будущих периодов		7 386	10 557	13 671
Пересчет в связи с переходом на ФСБУ 14			(922)	

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. Общество не имеет резервного капитала.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. Общество не имеет добавочного капитала.

4.10. Информация по движению кредиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 5).

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. у Общества отсутствует кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.
Страховые взносы – всего	4 591	7 704	10 767
в том числе:	-	66	446
ФСС			
ПФР (в т.ч и дополнит. страховые взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда)	98	3 479	7 440
ФОМС	-	1 263	2 760
ФСС от НС	449	192	121
Страховые взносы по единому тарифу	4 044	2 704	-

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Налоги и сборы – всего	34 380	12 573	14 033
в том числе:	2 965	1 254	707
НДФЛ			
НДС	30 376	10 306	10 791
Налог на прибыль	1701	-	2 084
Налог на имущество	586	751	377

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам. По состоянию на 31 декабря 2024г. имелась просроченная задолженность по налогам и сборам в размере 1 377 тыс. руб. Задолженность погашена в первом месяце после отчетного года.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

4.11. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

На 31 декабря 2024 г.:

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
ПАО Сбербанк Договор № 862410171DSR2Q0QG 21.03.21	11.04.2026	50 000	28 403	50 000	28 403	401	2 083	2 257	227
ПАО Сбербанк Договор № 5835115642-23-2	02.05.2026	115 680	-	12 960	102 720	866	14 240	13 943	1 163
ПОРУЧИТЕЛЬ ГИСК А О договор займа 03-151.22 от 18.11.2022	17.11.2025	3 194	-	1 667	1 527	-	24	24	-
ПАО БАНК "КУЗНЕЦКИЙ" Кредитный договор № 001-23/НК.103	31.10.2025	49 998	-	49 998	-	764	1 661	2425	-
ИП Фрозова Светлана Борисовна договор займа б/н от 01.04.2024	30.06.2025	-	30 000	2 500	27 500	-	3191	3191	-
ИП Фрозова Светлана Борисовна договор займа б/н от 09.01.2024	31.03.2024	-	30 000	30 000	-	-	900	900	-

ПАО Сбербанк договор овердрафта № 5833115642-24-1 от 18.07.2024 (1080 дней)	03.07.2027	-	70 091	64 130	5 961	-	681	681	-
Ф-Л ПРИВОЛЖСКИЙ ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ: договор овердрафта К4/58- 00/22-00024 от 25.05.2022	25.05.2025	3 618	478 056	481 674	-	-	1 200	1 200	-

На 31 декабря 2023 г.

Займодавец/ кредитор	Срок погаше- ния займа/ кредит а	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
Ф-Л ПРИВОЛЖСКИЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" договор овердрафта К4/58- 00/22-00024 от 25.05.2022	25.05.2025	-	482 858	479 240	3 618	-	1 168	1 168	-
ИП Фролова Светлана Борисовна Договор займа № 01-03-07-2023 от 03.07.2023	30.09.2023	-	30 000	30 000	-	-	600	600	-
ИП Фролова Светлана Борисовна Договор займа №01-02-10-2023	29.12.2023	-	30 000	30 000	-	-	900	900	-
ИП Фролова Светлана Борисовна Договор займа №01-23-05-2023	24.08.2023	-	30 000	30 000	-	-	62	62	-
ПАО БАНК "КУЗНЕЦКИЙ" Кредитный договор № 001-23/ДК/105	31.10.2025	-	49 998	-	49 998	-	5 457	4 693	764
ПАО Сбербанк Договор 862410W71DSR2Q0QG 21 W3F	11.05.2026	-	50 001	1	50 000	-	1 983	1 582	401
ПАО Сбербанк, Договор № 5833115642-23-2	03.05.2025	-	120 000	4 320	115 680	-	6 648	5 782	866
ПАО Сбербанк Кредитная линия 8624SS58KRV79Q0AQ0 UW3F от 19.05.2022 г.	10.03.2023	10 000	-	10 000	-	65	356	422	-
ПОРУЧИТЕЛЬ ГМК А О договор займа 03- 15/ 22 от 18.11.2022	17.11.2025	4 861	-	1 667	3 194	-	41	41	-
Сидикова Светлана Ивановна			10 000	10 000					
Сидикова Светлана Ивановна			7 000	7 000					

Расходы по займам:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включенные в стоимость инвестиционных активов	-	-
Проценты включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) и включенные в прочие расходы	23 980	17 216
Прочие расходы по займам, включенных в прочие расходы	433	442
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при	-	-

уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;		
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

По состоянию на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет выданных векселей.

Информация выпущенных и проданных облигациях:

— на 31 декабря 2024г. (за 2024г.):

	Вид	Сумма, тыс. руб.	Сроках погашения
(серия 001P-05) Регистрационный номер выпуска 4B02-05-00483-R-001P от 14.05.2024г.	Биржевые бездокументарные процентные неконвертируемые	70 000	25.05.2029г.
Проценты, причитающиеся к оплате владельцам облигаций		1 227	28.02.2025г.

	Вид	Сумма, тыс. руб.	Сроках погашения
(серия 001P-04) Регистрационный номер выпуска 4B02-04-00483-R-001P от 09.02.2024	Биржевые бездокументарные процентные неконвертируемые	220 000	13.02.2029г.
Проценты, причитающиеся к оплате владельцам облигаций		4 557	18.02.2025г.

	Вид	Сумма, тыс. руб.	Сроках погашения
(серия 001P-03) Регистрационный номер выпуска 4B02-03-00483-R-001P от 27.09.2021г.	Биржевые бездокументарные процентные неконвертируемые	100 000	по графику
		12 500	03.01.2025г.
		12 500	01.04.2025г.
		12 500	01.07.2025г.
		12 500	30.09.2025г.
		12 500	30.12.2025г.
		12 500	31.03.2026
		12 500	30.06.2026
		12 500	29.09.2026
Проценты, причитающиеся к оплате владельцам облигаций		2 929	03.01.2025г.

— на 31 декабря 2023г. (за 2023г.):

	Вид	Сумма, тыс. руб.	Сроках погашения
(серия 001P-03) Регистрационный номер выпуска 4B02-03-00483-R-001P от 27.09.2021г.	Биржевые бездокументарные процентные неконвертируемые	100 000	29.09.2026г.
Проценты, причитающиеся к оплате владельцам облигаций		2 865	02.01.2024г.

Расходы по облигациям:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты, оплаченные владельцам облигаций	48 317	13 660

Выплачено по погашению облигаций выпуска 2019г.		
Выплачено по погашению облигаций выпуска 2020г.		60 000

4.12. Информация об обеспечении обязательств

Информация в отношении полученных и выданных Обществом обеспечений обязательств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	35 177	6 447
в том числе: <i>нежилое здание (58:29:1005002:1668)</i>	-	-	-
<i>Комплекс лазерной резки GS3015CEG6</i>	6 447	6 447	6 447
<i>нежилое здание (58:29:1005002:1265)</i>	-	9 594	-

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц.

4.13. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества:

– оценочные обязательства сроком погашения в течение 12 мес. после отчетной даты (краткосрочные):

	оценочное обязательство по выплате отпусков сотрудников
	по выплате отпусков сотрудников
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	16 420
Признано в течение периода	19 914
Погашено в течение периода	(17 875)
Списано как избыточная сумма	(78)
Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
Балансовая стоимость на 01 января 2024г.	14 459
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023г.	14 459
Признано в течение периода	15 550
Погашено в течение периода	(10 716)
Списано как избыточная сумма	-
Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	9 625

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024г.

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество не формировало резерв на покрытие убытков по судебным искам, в отношении которых оно выступает ответчиком, в связи с отсутствием таких судебных исков.

В 2024г. Обществом не изменяло подходы (методику и допущения) к формированию оценочных значений, представленных оценочными обязательствам.

4.14. Государственная помощь

Информация в отношении полученной Обществом государственной помощи:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
-------------------------	------------	------------

Получено бюджетных средств - всего	2 413	9 881
в том числе:	2 051	9 629
на возмещение затрат, связанных с выпуском облигаций (Минэкономразвития РФ)		
На возмещение затрат по уплате % по кредиту (МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ (ФРП ПО))	-	-
На возмещение затрат (ПЕНЗЕНСКОЕ РО ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ)	362	252

Невыполненные по состоянию на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023 г., условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4.15. Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте

	За 2024 г.	За 2023 г.
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 023	1 071
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	754	288
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Положительные курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-
Отрицательные курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-

Курс валют, установленный ЦБ РФ на отчетные даты:

Наименование валюты	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Евро	106.1028	99.1919	75.6553

5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	За 2024 г.		За 2023 г.	
	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу
Выручка от реализации товаров собственного производства	1 051 199	93	646 054,5	89,7
Выручка от реализации покупных товаров	63 392	6	58 042,6	8,0
Выручка по оказанным услугам	15 674	1	16 468,9	2,3
Итого	1 130 265	100	720 566	100

В 2024г. и 2023г. Общество не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыта в табличной форме 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Анализ управленческих и коммерческих расходов.

	Статья затрат	За 2024 г.	За 2023 г.
1	Оплата труда	54 418	46 158
2	Страховые взносы	10 447	8 813
3	Затраты на рекламу	6 924	6 854
4	Комиссионные услуги	13 537	6 791
5	Амортизация	5 074	6 298
6	Материалы	8 887	6 874
7	Расходы, связанные с доставкой продукции покупателю	11 024	5 962
8	Консультационные услуги	5 839	164
9	Обучение персонала	4 514	572
10	Участие в выставках и торгах	4 365	2 973
11	Прочие	19 778	14 820
	Всего	144 807	106 279

5.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2024г. и 2023г. были получены и понесены следующие:

– строки 2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы	За 2024г.	За 2023 г.
Полученные %	18 915	6 418
Субсидия на возмещение затрат, связанных с выпуском облигаций	2 051	9 629
Доход по целевому финансированию	3 171	3 114
Финансирование расходов работодателя ФСС	362	252
Доход от реализации имущественных прав	42	-
Доход от реализации прочего имущества	6 143	1 083
Доход от продажи ОС	7 928	292
Доход от продажи ДАП	22 326	-
Курсовые разницы (переоценка обязательств и остатков)	1 023	1 071
Прочие доходы	2 406	715
Итого	64 367	22 574

– строки 2330 «Проценты к уплате», 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

Прочие расходы	За 2024г.	За 2023 г.
Начислен купонный доход по облигациям	54 166	13 030
Расходы по процентам по кредитам и займам	24 413	17 659
Процентные расходы (аренда)	4 177	2 035
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	463	-
Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительным долгам	24 230	1 598
Расходы по выпуску облигаций	8 277	1 031
Расходы на услуги банка	1 121	944
Благотворительность	7 498	3 535
Списана дебиторская задолженность	9 906	-
Штрафы, пени, неустойка	8 108	91
Курсовые разницы (переоценка обязательств и остатков)	754	288
Расходы от реализации ОС	8 390	270

Расходы от продажи прочего имущества	3 405	-
Расходы от продажи ДАП	22 326	-
услуги поручительства	750	750
Выбытие (списание НМА)	5 272	-
Расходы прочие в межотчетный период (переход на ФСБУ 14)	245	-
Прочие расходы	4 242	1 603
Итого	187 743	42 834

5.3. Налог на прибыль

Показатель	За 2024 г.	За 2023 г.
Применяемые ставки налога на прибыль:	20%	20%
Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет	28 856	69 486
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	52 322	65 301
Налог на прибыль	(10 464)	(13 060)
Отложенный налог на прибыль	2 432	(2 621)
Прочее	-	-
Чистая прибыль	20 824	53 805

Расход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета за период 2024г. составил (8032) тыс. руб.

Финансовый результат деятельности Общества за 2024 год- прибыль до налогообложения в размере 28 856 тыс. рублей, что в два раза меньше по сравнению с предыдущим годом.

6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация по операциям со связанными сторонами

Информация по связанным сторонам:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанного лица	Местонахождение юридического лица или места жительства (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
1	Изранова О.В.	Разрешение физического лица не получено	Единственный участник (конечный бенефициар)	29.12.2015
2	Спирина Н.В.	Разрешение физического лица не получено	Заместитель генерального директора	20.01.2020
3	Сайгушев И.А	Разрешение физического лица не получено	Заместитель генерального директора	26.02.2020

В 2024г. организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ИП Изранова О. В.	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор займа 01/22-05/2023 от 22.05.2023 (5% срок до 30.08.28г.)	6 155	132 807	-	-
ИП Изранова О. В.	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор займа 01/23-05/2024 от 23.05.2024 (5% срок до 30.08.29г.)	47 395	47 395	-	-
ИП Изранова О. В.	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор аренды ТС № 01/11- 11/2024-А/ТС от 11.11.2024	4 000	3 441	-	-
ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	договор займа 01/10-04/2024-3 16% от 10.04.2024 (срок до 31.12.27)	14 799	9 799	-	-
ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	договор займа от 21.10.2021 9% срок до 20.10.26г.	225	3 218	-	-
ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Продажа автомобиля договор от 25.09.23г	350	-	-	-

ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор аренды автомобиля б/н от 05.02.2024 (а/м арендовался)	205	3	-	-
ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор субаренды автомобиля б/н от 14.05.2024 (а/м арендуется)	730	105	-	-
ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор субаренды автомобиля №01/19-09/24- С/а от 20.09.2024(а/м сдан в субаренду)	202	-	-	-
ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор с покупателем (списана просроченная задолженность)	9136	-	-	-
ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор с поставщиком от 2023г.	-	23 928	-	-
ООО ПЗЗС ИНН 5835093893	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор с покупателем от 2024г.	23 995	-	-	-
ООО СЗСМ ИНН 5800005649	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Сдано в аренду оборудование по договору 01/02- 12/24-ДАО от 02.12.2024	29	29	-	-
ООО СЗСМ ИНН 5800005649	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Продано оборудование по договору 01/02- 12/24-ДПО от 02.12.2024	5 227	5 227	-	-

ООО СЗСМ ИНН 5800005649	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Проданы ТМЦ по договору 01/02-12/24- ТМЦ от 02.12.2024	1 724	1 724	-	-
ООО СЗСМ ИНН 5800005649	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Договор с поставщиком №01/18-09/24-И (сборка оборудования) от 18.09.2024 (на давальческой основе)	2 550	17	-	-
ООО СЗСМ ИНН 5800005649	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Сдавалось помещение в субаренду по договору от 01.09.2024г.	1 576	1 576	-	-
ООО СЗСМ ИНН 5800005649	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Соглашение от 01.11.24 о передаче Договора аренды помещения 075 от 13.07.23	19 807	19 807	-	-
ООО СЗСМ ИНН 5800005649	Находилось под общим контролем одного и того же лица	Соглашение о передаче договора аренды от 01.11.2024	50	50	-	-

Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами:

Наименование показателя	Общество в целом		в том числе:					
			С участником (Изранова О.В.)		по прочим связанным сторонам (ПЗС)		по прочим связанным сторонам (СЗСМ)	
	2024 г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
Денежные потоки от текущих операций								
Поступления — всего	1051292	928 363	-	-	18	338	-	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	975600	873 196	-	-	18	338	-	-
Платежи — всего	(1 084 025)	(931 887)	(4 000)	-	(833)	(19 128)	(2 140)	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(673402)	(658 542)	(4 000)	-	(833)	(19 128)	(2 140)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций								

Поступления — всего	11871	-	-	-	5 000	-	-	-
в том числе: от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	5000	-	-	-	5 000	-	-	-
Платежи — всего	(96558)	(186 160)	(46 000)	(123 100)	(14 200)	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(60200)	(123 100)	(46 000)	(123 100)	(14 200)	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций								
Поступления — всего	380576	330 618	-	-	-	-	-	-
Платежи — всего	(185855)	(130 929)	-	-	-	-	-	-

Основному управленческому персоналу было выплачено:

Перечень вознаграждений	За 2024 г.	За 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего	7659,6	6 936,3
в том числе		
оплата труда	5250,2	5 594,3
налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1048,9	940,5
ежегодный оплачиваемый отпуск	1334,6	389,3
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания		-
оплата организацией коммунальных услуг		-
другие краткосрочные выплаты		12,2
Долгосрочные вознаграждения, всего		-
в том числе		
авид вознаграждения		-

По состоянию на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств или в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

6.2 Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02. Отложенные налоговые обязательства:

Вид обязательства	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023г.	
	Временная разница	ОНО	Временная разница	ОНО
Доходы будущих периодов	2 617	654	1 797	359
Незавершенное производство	3 825	956	-	-
Полуфабрикаты	1 172	293	-	-
Готовая продукция	2 941	735	-	-
Нематериальные активы	751	188	1 919	384
Основные средства	74 835	18 709	58 256	11 651
Внеоборотные активы	10	3	-	-
Проценты по обязательствам	3 817	954	4 906	981

Отложенные налоговые активы:

Вид актива	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Временная разница	ОНА	Временная разница	ОНА
Оценочные обязательства и резервы	16 420	4 105	14 459	2 892
Резервы сомнительных долгов	28 803	7 201	5 597	1 119
Материалы	10	2	22	4
Основные средства	2 916	729	2 701	540
Расходы будущих периодов	1 286	322	288	58
Арендные обязательства	25 704	6 426	26 034	5 207
Товары	2 817	704	-	-
Нематериальные активы	505	126	601	120
Доходы будущих периодов	7 386	1 847	-	-
Дебиторская задолженность	289	72	-	-
Внеоборотные активы	-	-	223	45

В связи изменением ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах с 01.01.2025г. в размере 25%, Обществом был произведен пересчет величин отложенных налоговых активов и обязательств на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок – на 31.12.2024г., с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

6.3. Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2024г. и на 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют условные активы.

6.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Обществом

В 2024 г. на деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Фактический уровень инфляции в Российской Федерации в 2024 г. составил 9,52 %, в 2023г. – 7,42 %, в 2022г. - 11,94 %, (на основании данных Росстата <https://rosstat.gov.ru/statistics/price#>). Инфляция оказалась выше прогнозов Минэкономразвития и Центрально банка РФ, которые ожидали более сдержанный рост динамики спроса. На фоне этого Центральный банк РФ продолжил ужесточение денежно-кредитной политики и повысил ключевую ставку в 2024г. с 16 % до 21% годовых и сохранил её, на данном уровне, на 31 декабря 2024г. (https://cbr.ru/hd_base/KeyRate/). В результате стоимость кредитования и кредитной нагрузки продолжила расти.

В 2024г. официальный курс российского рубля значительно ослабевал к иностранным валютам, на который также влияют как геополитическая ситуация, а также соотношение между продажей и покупкой валюты на внутреннем рынке.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, касающиеся величины налоговых ставок, введения дополнительных заградительных мер, а также снижающие санкционное влияние в особо значимых секторах (отраслях) экономики.

Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство Общества принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

Отраслевой риск находится на низком уровне.

Среди российских производителей Общество занимает лидирующее положение.

Востребованность мочных агрегатов обусловлена более низкой ценой, сопоставимым с зарубежными аналогами качеством, проектированием и изготовлением под индивидуальные требования заказчика, а также технической поддержкой и обслуживанием мочных агрегатов.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые в своей деятельности, могут быть классифицированы как низкие, так как в случае возрастания себестоимости ввиду его наступления будет компенсирован посредством повышения цен на продукцию, изменением конструктива выпускаемого оборудования.

Общество выбирает надежных контрагентов, работая напрямую, с производителями и официальными дилерами. Закупка комплектующих осуществляется большими партиями, что даёт возможность получить самую выгодную цену. В случае изменения цен на комплектующие и сырьё будут проведены мероприятия, направленные на поиск новых поставщиков и заключение договоров с поставщиками сырья и материалов на более выгодных условиях. Повышение себестоимости до 15% не повлияет на исполнение Обществом обязательств.

Общество постоянно наращивает объемы производства и расширяет партнерскую сеть. Снижение цен не может привести к существенному падению доходов, и не может оказать значимое влияние на его способность обслуживать обязательства.

Команда на постоянной основе проводит детальные маркетинговые исследования, анализ рыночной ситуации и обоснованное прогнозирование уровня цен с учетом факторов сезонности, конъюнктурных колебаний и т.п.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации. Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне санкционной политики со стороны «недружественных стран» и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками Общество рассматривает как форс-мажорные. В 2022-2023 году компания успешно пережила кризисную ситуацию, благодаря грамотному управлению процессами.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и имеет юридический и фактический адрес места нахождения в городе Пенза. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и тому подобным в данном регионе отсутствуют.

Финансовые риски

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по использованию средств оплаты, выбору контрагентов и регионов поставки.

Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

- *кредитный риск* (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране.

- *риск ликвидности*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как финансовые вложения и кредиторская задолженность в связи с их возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

- *риск изменения процентных ставок* не оказывает существенного влияния на финансовые вложения Общества, так как договорами займа предусмотрена фиксированная процентная ставка, экономически обоснованная как для Общества, так и для заемщиков (связанных сторон), что, по мнению Общества, минимизирует возможные инвестиционные потери;

- *риск изменения процентных ставок по привлеченным заемным средствам* по оценке Общества является умеренным так как отвечают обязательства с плавающими процентными ставками.

- *валютный риск* незначительный, операции с валютой отсутствуют.

Критическим значением инфляции для Общества является 15 %. Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат и увеличения себестоимости. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над официальными прогнозами планируется принять необходимые меры по корректировке политики финансирования, оптимизации финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.

Репутационный риск: Низок и нивелирован благодаря привлечению партнеров, которые зарекомендовали себя как надежные и компетентные компании, лидирующие на современном рынке.

У предприятия имеется собственная служба безопасности и юридический отдел. Все сделки проходят предварительную проверку у данных структур.

Основные принципы: высочайшее качество продукции, забота о сохранении окружающей среды, доступность для малого и среднего бизнеса.

Стратегический риск: Общество работает над системой стратегического управления рисками, занимается разработкой и внедрением регламентной документации, положений, политики, процессов, анализируя слабые и сильные стороны управления, существующие угрозы и возможности.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2024г. не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

Обществом на постоянной основе ведется работа по нейтрализации рисков, путем реализация следующих мер:

- тщательного, глубокого и объективного анализа текущей и перспективной рыночной ситуации.
- должной организацией производственных процессов и профессиональное управление на каждом этапе реализации проектов.
- разработан календарный план реализации проектов.

6.5. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2024 г.)

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

17.01.2025г. объявлены решением единственного участника дивиденды за 2021-2023г.г.

Выплачены объявленные дивиденды 20.01.2025г.

Дивиденды за 2024 год после 31 декабря 2024 года не объявлялись и не выплачивались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

Общество по договору купли-продажи земельного участка в собственность №19045 от 29.02.2025 г. приобрело земельный участок с кадастровым номером: № 58:29:1005002:140, общей площадью 1392 кв. м., расположенный по адресу: 440015, РФ, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Аустрина, 129 Д, на котором расположено здание с кадастровым (инвентарным) номером № 58:29:1005002:1265, принадлежавшее Обществу на праве собственности (запись о гос. регистрации №58:29:1005002:1265-58/059/2020-4 от 01.06.2020). Ранее указанный земельный участок находился в аренде по договору №291/09 от 27.07.2009г. Денежные средства в полной сумме оплачены 06 марта 2025г. Другие крупные сделки в период после отчетной даты, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Принятые решения об эмиссии ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии ценных бумаг не принимались.

Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось.

После 31 декабря 2024г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место иные факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных

средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в данных пояснениях.

6.6. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО НПП «Моторные Технологии» (далее - Общество) за 2024г. была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности.

6.7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В 2024 г. и в 2023г. Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В 2024 г. и в 2023 г. Общество не осуществляло операции с компаниями в рамках договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 г. и в 2023 г. не было.

6.8. Раскрытие информации об углеродных единицах и единицах выполнения квоты

На 31 декабря 2024г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., отсутствуют обременения углеродных единиц и (или) единиц выполнения квоты.

Руководитель
ООО НПП «Моторные технологии»

«28» марта 2025 г.



Изранова О.В.

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 22.04.2015
75 (ссылка на 1916) страниц
Генеральный директор
ООО «АКГ «Листик и Партнеры»



Е.Г. Поздников

