

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности

ООО "Виллина"

за 2024 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО "Виллина"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Виллина» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Виллина»; ОГРН 1115834000930), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря года, отчета о финансовых результатах за год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Виллина» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах представлена в разделе 3.1, таблицах 1.1 и 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2024 Организация имеет существенные остатки нематериальных активов, в состав которых входят конструкторская документация по производству насосных агрегатов, сертификаты соответствия, лицензии и прочие активы.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля наличия и движения нематериальных активов, тестирование затрат на разработку конструкторской документации; тестирование амортизации нематериальных активов; тестирование оценочных значений по нематериальным активам с учетом специфики деятельности Организации. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в разделе 3.1, а также таблицах 1.1 и 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе о степени использования оценочных суждений.

Выпуск и размещение облигаций

Организация является эмитентом выпуска биржевых облигаций, с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг (раздел 4.10.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Номинальная стоимость облигаций на 31.12.2024 составляет существенную сумму.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали: анализ информации о выпуске и размещении облигаций, тестирование оценки размещенных облигаций, проверку обоснованности и правильности отражения в бухгалтерском учете Организации операций, связанных с выпуском облигаций и начислением процентного расхода по ним. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в разделе 4.10.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 (финансовой) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации, 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Руководитель Департамента аудита организации
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 27.04.2024
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006140377)

Фролов
Константин Константинович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

09 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности Производство гидравлического и пневматического силового оборудования		ИНН	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКПО	5834052005		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	28.12		
Местонахождение (адрес) 440028, Пензенская область, г Пенза, ул Германа Титова, д. 1, литер А, ком. 18, этаж 3		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Интерком-Аудит"		ИНН	7729744770		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1137746561787		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т1.1	Нематериальные активы	1110	30 247	8 582	10 973
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т2.1	Основные средства	1150	26 565	21 028	21 218
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 292	871	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	58 105	30 481	32 191
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	74 596	96 763	28 057
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 600	2 913	2 109
5	Дебиторская задолженность	1230	92 318	21 795	9 551
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	18 000
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 863	13 496	2 928
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	Итого по разделу II	1200	193 377	134 967	60 644
	БАЛАНС	1600	251 483	165 448	92 836

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 125	1 125	1 125
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 602	13 771	10 328
	Итого по разделу III	1300	28 727	14 896	11 453
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	78 206	10 062	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 919	1 373	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 347	2 347	-
	Итого по разделу IV	1400	83 472	13 782	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	10 379	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	106 871	109 839	62 608
	Доходы будущих периодов	1530	12 048	16 942	18 773
7	Оценочные обязательства	1540	9 986	9 989	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	139 284	136 770	81 381
	БАЛАНС	1700	251 483	165 448	92 836



Руководитель

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство гидравлического и пневматического силового оборудования**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
5834052005		
28.12		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
5.1	Выручка	2110	264 565	178 572
т.6	Себестоимость продаж	2120	(172 508)	(120 170)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	92 057	58 402
	Коммерческие расходы	2210	(26 383)	(31 097)
	Управленческие расходы	2220	(25 355)	(15 151)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	40 319	12 154
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 006	1 905
	Проценты к уплате	2330	(3 675)	(364)
5.2	Прочие доходы	2340	5 467	1 560
5.2	Прочие расходы	2350	(14 220)	(1 478)
5.3	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 897	13 777
	Налог на прибыль	2410	(6 379)	(3 685)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 254)	(3 183)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 125)	(502)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 518	10 092

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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	25 518	10 092
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710004
Вид экономической деятельности	Производство гидравлического и пневматического силового оборудования	31 12 2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	5834052005
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКПО / ОКФС	12300 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

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	1 125	-	-	-	10 328	11 453
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 092	10 092
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 092	10 092
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	-	-	-	-	(6 649)	(6 649)
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	(6 649)	(6 649)



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	1 125	-	-	-	13 771	14 896
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	25 518	25 518
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	25 518	25 518
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	-	-	-	-	(11 687)	(11 687)
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	(11 687)	(11 687)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 125	-	-	-	27 602	28 727

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	40 775	31 838	30 228



Руководитель

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"		Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности Производство гидравлического и пневматического силового оборудования		по ОКПО	5834052005		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	28.12		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	12300	16	
		по ОКОПФ / ОКФС	384		
		по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	209 787	280 169
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	208 650	270 400
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 137	9 769
Платежи - всего	4120	(230 249)	(278 244)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(131 811)	(203 384)
в связи с оплатой труда работников	4122	(78 232)	(31 710)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 792)	(263)
налога на прибыль организаций	4124	(4 685)	(41 638)
прочие платежи	4129	(13 729)	(1 249)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 462)	1 925
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 026	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 026	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(3 128)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(3 128)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 026	(3 128)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	54 793	21 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	36 393	21 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	18 400	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(27 989)	(9 929)
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	(8 233)	(3 028)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(19 756)	(1 941)
прочие платежи	4329	-	(4 960)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	26 804	11 771
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 368	10 568
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 496	2 928
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23 864	13 496
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.



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	
						часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

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.	-	13 505	-	-	13 505
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Моделирование шнекоцентрированной ступени	5161	за 2024г.	-	13 505	-	-	13 505
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	11 323	-	-	11 323
	5190	за 2023г.	2 293	997	(1 082)	(2 207)	-
в том числе: КД ступени ЦНС-180,	5181	за 2024г.	-	485	-	-	485
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
КД для насосного агрегата	5182	за 2024г.	-	9 820	-	-	9 820
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сертификат соответствия 2024 г	5183	за 2024г.	-	558	-	-	558
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сертификат соответствия ИНТЕРГАЗСЕР	5184	за 2024г.	-	60	-	-	60
	5194	за 2023г.	1 606	601	-	(2 207)	-
Разработка ТУ на многосекционные насосы и полупогружные для прохождения сертификации	5185	за 2024г.	-	400	-	-	400
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия СКЗИ	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	1	-	-	-	-
Разработка программы обучения конструкторов по гидродинамике	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	210	-	-	-	-
Конструкторская документация на насос ГНГЦ с подачей 400 кубов	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	-	395	-	-	-
Сертификат №РОСС.RU.31570.04ОГН0 (СДС ИНТЕРГАЗСЕРТ)	5189	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2023г.	476	-	-	-	-



Руководитель

Чистякова Елена Павловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

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		накопленная амортизация и убытки от обесценения	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.	28 712	(7 685)	9 189	(1 163)	1 055	(4 459)	-	-	-	36 738	(11 089)
	5210	за 2023г.	24 929	(4 025)	4 217	(433)	419	(4 078)	-	-	-	28 712	(7 685)
	5201	за 2024г.	18 565	(5 850)	8 416	(577)	552	(3 013)	-	-	-	26 403	(8 311)
	5211	за 2023г.	18 952	(3 489)	46	(433)	419	(2 780)	-	-	-	18 565	(5 850)
	5202	за 2024г.	2 347	(489)	-	-	-	(587)	-	-	-	2 347	(1 076)
Здания	5212	за 2023г.	-	-	2 347	-	-	(489)	-	-	-	2 347	(489)
	5203	за 2024г.	46	(27)	773	(127)	44	(32)	-	-	-	693	(15)
	5213	за 2023г.	46	(18)	-	-	-	(9)	-	-	-	46	(27)
	5204	за 2024г.	650	(522)	-	(459)	459	(54)	-	-	-	191	(117)
	5214	за 2023г.	650	(459)	-	-	-	(62)	-	-	-	650	(522)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	3 236	-	-	-	-	-	-	-	-	3 236	-
	5215	за 2023г.	3 236	-	-	-	-	-	-	-	-	3 236	-
	5206	за 2024г.	3 868	(797)	-	-	-	(774)	-	-	-	3 868	(1 571)
Другие виды основных средств	5216	за 2023г.	2 044	(59)	1 824	-	-	(738)	-	-	-	3 868	(797)
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего													
в том числе:													

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.	-	10 105	-	(9 189)	916
	5250	за 2023г.	314	4 217	(314)	(4 217)	-
в том числе:							
Испытательный стенд	5241	за 2024г.	-	916	-	-	916
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок долбежный B5032	5242	за 2024г.	-	2 577	-	(2 577)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПЫЛЕСОС А-230/КБ	5243	за 2024г.	-	80	-	(80)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Токарно-винторезный станок ДИП 300 (6У)	5244	за 2024г.	-	2 050	-	(2 050)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Таль электрическая ТЭ 2М-511 У2	5245	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
16К20 токарно винторезный станок (6У)	5246	за 2024г.	-	546	-	(546)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд балансировочный	5247	за 2024г.	-	480	-	(480)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сварочный пост	5248	за 2024г.	-	270	-	(270)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок заточной	5249	за 2024г.	-	220	-	(220)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
СТАНОК универсальный для балансировки роторов ТБ 300		за 2024г.	-	1 821	-	(1 821)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект СГЛАВ		за 2024г.	-	138	-	(138)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Структуроскоп МЭТЭК-М		за 2024г.	-	148	-	(148)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Толщиномер покрытый Elcometer F456CFNFS11		за 2024г.	-	221	-	(221)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные DOORHAN RSD02 из стальных сэндвич панелей сторсионными пружинами Ш3000 хВ2500, прит		за 2024г.	-	472	-	(472)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
офисные перегородки		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
монитор HP 24o24"		за 2024г.	114	-	(114)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
НОУТБУК LENOVO O IdeaPad S145-15AST, 15.6", AMDA4 9125 2.3 ГГц, 4 Гб, 256Гб SSD, AMD Radeon R3.Windo		за 2024г.	5	-	(5)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
НОУТБУК LENOVO O IdeaPad S145-15AST, 15.6", AMD9 9425 3.1 ГГц, 8 Гб, 1000Гб SSD, AMD Radeon R5.Windo		за 2024г.	19	-	(19)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	27	-	(27)	-	-

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	4 507	5 094	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	6 713	3 606	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



22

Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	18 000	-	-	(18 000)	-	-	-	-	-
в том числе: депозиты	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	18 000	-	-	(18 000)	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023г.	18 000	-	-	(18 000)	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

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.	96 762	-	96 762	339 061	(361 226)	-	-	X	74 596	-	74 596		
	5420	за 2023г.	28 056	-	28 056	417 825	(349 119)	-	-	X	96 762	-	96 762		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	8 358	-	8 358	96 458	(84 194)	-	-		20 622	-	20 622		
	5421	за 2023г.	13 072	-	13 072	108 140	(112 854)	-	-		8 358	-	8 358		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	74 369	-	74 369	70 374	(98 154)	-	-		46 589	-	46 589		
	5422	за 2023г.	7 827	-	7 827	74 346	(7 804)	-	-		74 369	-	74 369		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	2 042	-	2 042	1 828	(1 354)	-	-		2 517	-	2 517		
	5423	за 2023г.	1 194	-	1 194	25 928	(25 080)	-	-		2 042	-	2 042		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	11 368	-	11 368	134 460	(145 172)	-	-		656	-	656		
	5425	за 2023г.	5 962	-	5 962	177 689	(172 283)	-	-		11 368	-	11 368		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	624	-	624	35 940	(32 353)	-	-		4 211	-	4 211		
	5426	за 2023г.	-	-	-	31 722	(31 098)	-	-		624	-	624		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

4.2. Запасы в залого

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



2

Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 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 сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную 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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	21 795	-	96 692	-	(35 970)	-	9 624	213	92 318	(36)	-
	5530	за 2023г.	9 551	-	33 368	-	(25 203)	-	2 459	1 620	21 795	-	-
	5511	за 2024г.	5 663	-	31 333	-	(11 168)	-	-	-	25 792	(36)	-
	5531	за 2023г.	645	-	12 188	-	(7 170)	-	-	-	5 663	-	-
	5512	за 2024г.	14 723	-	22 586	-	(13 734)	-	-	-	23 575	-	-
	5532	за 2023г.	7 288	-	18 585	-	(11 150)	-	-	-	14 723	-	-
	5513	за 2024г.	1 409	-	42 773	-	(11 068)	-	9 624	213	42 951	-	-
	5533	за 2023г.	1 618	-	2 594	-	(6 882)	-	2 459	1 620	1 409	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	21 795	-	96 692	-	(35 970)	-	X	9 624	213	92 318	(36)
	5520	за 2023г.	9 551	-	33 368	-	(25 203)	-	X	2 459	1 620	21 795	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	36	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	36	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	12 409	106 842	-	(38 698)	-	-	-	80 553
	5571	за 2023г.	-	21 067	-	(8 658)	-	-	-	12 409
	5552	за 2024г.	10 062	40 592	-	(36 647)	-	-	-	14 007
	5572	за 2023г.	-	18 720	-	(8 658)	-	-	-	10 062
	5553	за 2024г.	-	66 250	-	(2 051)	-	-	-	64 199
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	2 347	-	-	-	-	-	-	2 347
	5574	за 2023г.	-	2 347	-	-	-	-	-	2 347
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	109 839	95 420	3 501	(101 347)	-	-	9 624	213
	5580	за 2023г.	62 608	112 068	390	(69 308)	-	-	2 459	1 620
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2024г.	18 625	40 353	-	(13 627)	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	10 490	13 392	-	(5 257)	-	-	-	-
	5562	за 2024г.	75 619	31 344	-	(69 400)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	44 340	88 104	-	(56 825)	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	5 265	11 473	-	(14 571)	-	-	9 531	-
	5583	за 2023г.	3 057	3 108	47	(3 941)	-	-	2 459	535
	5564	за 2024г.	-	8 873	3 501	(1 995)	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	344	(344)	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	152	-	(152)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5566	за 2024г.	10 330	3 226	-	(1 602)	-	-	93	213
	5586	за 2023г.	4 721	7 464	-	(2 940)	-	-	-	1 085
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2024г.	122 248	202 262	3 501	(140 045)	-	X	9 624	213
	5570	за 2023г.	62 608	133 135	390	(77 966)	-	X	2 459	1 620



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	-	-	-



29

Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	58 217	120 811
Расходы на оплату труда	5620	65 915	48 443
Отчисления на социальные нужды	5630	12 929	9 689
Амортизация	5640	7 621	6 384
Прочие затраты	5650	44 782	60 475
Итого по элементам	5660	189 464	245 802
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(79 383)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	34 782	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	224 246	166 419

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



02

Руководитель

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего:	5700	9 986	-	-	-	9 986
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	9 986	-	-	-	9 986



31

Руководитель

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	6 713	3 606	-
Залоговое имущество	5811	6 713	3 606	-



32

Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



33



Руководитель
Цистякова Елена Павловна
(подпись)
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Виллина» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО «Виллина», именуемой в дальнейшем Общество, за 2024 год, 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.

Юридический адрес Общества: 440028, Пензенская область, г. Пенза, ул. Германа Титова, 1, комната 18, Литер А, этаж 3.

Основной вид деятельности: производство гидравлического и пневматического силового оборудования (ОКВЭД 28.12).

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Государственная регистрация:

- свидетельство о государственной регистрации серия 58 № 001731617, выдано 27.04.2011 Инспекцией ФНС по Железнодорожному району г. Пензы.

Основной государственный регистрационный номер – 1115834000930.

Организация поставлена на учет в ИФНС по Октябрьскому району г. Пензы.

ИНН 5834052005, КПП 583501001.

Высшим органом Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Чистякова Елена Павловна на основании Решения единственного участника ООО «Виллина» от 14.02.2018г.: с 14.02.2018 по настоящее время (полномочия продлены Решением участников №2 от 19.01.2023г.).

Структура капитала/Бенефициары общества:

По состоянию на 31.12.2023г. уставный капитал Общества составляет 1 125 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

- Жубанов Дмитрий Алексеевич (ИНН 583600222608) – 80% уставного капитала Общества;

- Чистякова Елена Павловна (ИНН 583518578591) – 20% уставного капитала Общества.

Бенефициаром Общества является Жубанов Дмитрий Александрович.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024г. составила 59 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений и дочерних обществ.

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

Для проведения ежегодного обязательного аудита за 2024 год утвержден аудитор - общество с ограниченной Ответственностью «Интерком-Аудит». Договор № 27/11/24-5111А от 29.11.2024 заключен на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Стоимость услуг составляет 417 тыс. руб., в том числе НДС.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности



Бухгалтерский учет в ООО «Виллина» 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.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», и утверждена приказом генерального директора Общества № 22 от 21.12.2023 г.

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

Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов (НМА) Общество руководствуется критериями, перечисленными в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Амортизация НМА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, Общество не пересчитывает. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 (п. 53 ФСБУ 14/2022). Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 г. (на начало 2022 г. была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств с учетом накопленной амортизации и оставшегося срока полезного использования).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

Группа основных средств	Вид основных средств	Описание
Недвижимость	Земельные участки	земельные участки в собственности

	Здания	производственные, хозяйственные и административные корпуса, принадлежащие организации
	Сооружения	инженерные объекты, обеспечивающие функционирование производства (эстакады, туннели, ж/д платформы и пути)
	Внутрихозяйственные дороги	автомобильные и пешеходные дороги общего назначения, обустроенные на внутренней территории
	Передаточные устройства	электросети, тепло- газо- и паропроводы
Инвестиционная недвижимость	Инвестиционная недвижимость	недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств
Машины и оборудование	Машины и оборудование	устройства, преобразующие энергию, материалы и информацию. В зависимости от основного (преобладающего) назначения машины и оборудование делятся на энергетические (силовые), рабочие и информационные, используемые в основной, вспомогательной и обслуживающей деятельности
	Прочие машины и оборудование	объекты, не вошедшие в состав предыдущего пункта по признаку непроизводственного назначения:
Транспортные средства	Транспортные средства	спецтехника самостоятельного хода, автомобили, кары, подъемники, штабелеры, прицепные устройства
Инструменты	Специальные инструменты	технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг)
	Инструмент, кроме специального	
Производственный и хозяйственный инвентарь	Производственный инвентарь	прочие приспособления, используемые в основном и вспомогательных производствах;
	Хозяйственный инвентарь	приспособления общехозяйственного назначения, не используемые в производственных процессах;
Основные средства, не вошедшие в иные группы	Прочие основные средства	В этой категории могут учитываться те основные средства, которые не нашли отражения в предыдущих пунктах
	Право пользования основными средствами	

Расходы в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев, рассматриваются как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные расходы относятся к расходам текущего периода.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество применяет линейный способ амортизации объектов основных средств по всем группам.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

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

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

Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении объектов бухгалтерского учета, которые не классифицированы как объекты учета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или
- дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» и другими Международными стандартами финансовой отчетности, и Разъяснениями Международных стандартов финансовой отчетности, принимаемыми Фондом Международных стандартов финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

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

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Порядок учета организацией как арендатором

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

– изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации с применением линейного способа, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды и не может его превышать, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует среднюю ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды по данным ЦБ РФ, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

При выкупе предмета аренды, в отношении которого выполняются критерии признания его объектом основных средств, к нему применяются положения, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и раздела «Основные средства» данной учетной политики.

Порядок учета организацией как арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на дату:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или
- дату заключения договора аренды.

Данная классификация производится по каждому договору аренды (по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой в соответствии с п.п. 25, 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренд».

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды организация не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнюю дату месяца, не зависимо от времени фактического получения денежных средств и/или иной формы расчета.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

Запасы

В качестве запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Формирование стоимости МПЗ осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», т.е. непосредственно в фактической себестоимости каждой единицы материалов. В силу чего, обособленный учет ТЗР не ведется.

Сумма потерь сырья и материалов относится на увеличение стоимости ТЗР (доп.расходов) в пределах норм естественной убыли на стадии их оприходования (приемки). Недостачи и потери запасов в пределах норм естественной убыли, которые выявили в процессе хранения, относятся в дебет счетов накладных расходов.

В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), учитываются в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается единовременно в момент передачи в производство.

В составе специальной одежды учитываются: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты,

полушубки, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

Если сроки выдачи специальной одежды не превышают 12 месяцев, то ее стоимость списывается на затраты единовременно. В целях контроля организацией ведется забалансовый учет спецодежды.

Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Обществом ведется на основании ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, в том периоде, в котором ценные бумаги приняты к бухгалтерскому учету.

Накопленный купонный доход, уплаченный при приобретении ценных бумаг, учитывается на счете 58 обособленно. Остаток по данному субсчету при составлении бухгалтерского баланса отражается в составе дебиторской задолженности.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, устанавливается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

- на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

- на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02). В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки. Оценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости осуществляется на основании официальных данных о признаваемых котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец каждого отчетного периода рассчитывается разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, и относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов (п.22 ПБУ 19/02).

Накопленный купонный доход, начисленный на отчетную дату, учитывается на счете 58 обособленно и аналогичным образом при составлении бухгалтерского баланса отражается в составе дебиторской задолженности.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В последующем при очередной проверке на обесценение финансовых вложений сумма резерва может быть скорректирована, уменьшена или увеличена.

Признаком обесценения в Обществе принято считать устойчивое снижение чистых активов эмитента, рассчитанных по методике утвержденной Приказами от 29.01.2003 г. Минфином №10н и ФКЦБ России №03-б/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», в течение двух лет или отсутствие информации об операционной деятельности эмитента. Подтверждение результатов указанной проверки оформляется «Акт инвентаризации активов и Расчет резервов под их обесценение», утвержденным генеральным директором Общества. В бухгалтерской отчетности ценные бумаги, по которым образован резерв под обесценение, показываются по расчетной стоимости, которая равна разнице между первоначальной стоимостью (счет 58) и суммой резерва (счет 59). Сальдо по счету 59 в бухгалтерском балансе отдельно не показывается. Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету на основании первичных документов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- векселей,
- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленных другим организациям займов,
- депозитных вкладов в кредитных организациях,
- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования,
- вклады по договору простого товарищества
- их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- акций акционерных обществ, облигаций и других по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии ценных бумаг, по которым был создан резерв, сумма резерва зачисляется в состав прочих доходов / расходов Общества в конце года или того отчетного периода, когда произошло их выбытие.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по ценным бумагам признаются доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Стоимость реализованных ценных бумаг списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление

выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

При начислении дохода в виде дисконта по векселям со сроком обращения «по предъявлении, но не ранее» в качестве срока обращения, исходя из которого определяется дисконт на конец отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством 365(366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу. (Постановление № 104/1341 от 07.08.1937г.)

Доходы и расходы по НКД (накопленный купонный доход) в том числе при продаже ценных бумаг или их погашении признаются в Обществе как прочие и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расходы

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы Общества отчетного периода, за исключением ремонтов, осуществляемых по технологическим требованиям не чаще чем 12 месяцев и отражаемых как объекты основных средств.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности (т.е. по заказам).

Коммерческие (внепроизводственные) расходы учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», в течение месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Аналитический учет по счету 20 ведется в разрезе заказов (вида номенклатурной группы), и статьям затрат. Расходами, которые формируют фактическую себестоимость (прямые расходы) изготовления готовой продукции, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

К косвенным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на отопление и освещение помещений;

- расходы на страхование;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т. п. услуг;
- расходы, связанные со сбытом продукции;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Государственная помощь

Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

– средства на финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.). Предоставление этих средств может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими приобретение определенных видов активов, их местонахождение или сроки приобретения и владения;

– средства на финансирование текущих расходов. К ним относятся бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов.

При наличии документального подтверждения будущего поступления бюджетных средств Общество признает в бухгалтерском учете возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 «Целевое финансирование») и дебиторской задолженности по этим средствам (дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»). Подтверждением могут быть принятые и публично объявленные решения, утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы и т.п.

По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

В случае отсутствия документального подтверждения и/или наличия неопределенности в получении бюджетных средств, они признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов путем отражения по дебету счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. и кредиту счета учета целевого финансирования (счет 86 «Целевое финансирование»).

В случае фактического получения бюджетных средств при отсутствии достаточной уверенности в том, что Общество выполнит условия предоставления этих средств, отсутствует, то в бухгалтерском учете отражается возникновение целевого финансирования и поступление денежных средств, капитальных вложений и т.п. Эти суммы учитываются как целевое финансирование до получения достаточных подтверждений того, что Общество выполнит условия их предоставления.

Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов. Одновременно по внеоборотным активам, приобретенным за счет бюджетных средств и подлежащим согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

– суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат – по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с

выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты в качестве прочих доходов;

– суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на прочие доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование расходов, понесенных в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата в качестве прочих доходов.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата в качестве прочих доходов, в оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

Полученные бюджетные кредиты отражаются в бухгалтерском учете в порядке, принятом для учета заемных средств.

Если при предоставлении бюджетных кредитов на возвратной основе предусматривается, что при выполнении определенных условий Общество освобождается от возврата полученных ресурсов, и существует достаточная уверенность в том, что Общество выполнит эти условия, то такие средства учитываются в порядке, установленном для учета бюджетных средств.

Неопределенности оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под обесценение запасов,
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска; на выплату вознаграждения за выслугу лет; по судебным разбирательствам; по гарантийному ремонту ранее проданных товаров (продукции); по предстоящим расходам, связанными, например, по возврату бракованного товара, не подлежащего ремонту; по оплате штрафных санкций; по исполнению организацией заведомо убыточных договоров; по реструктуризации предприятия; по выдаче независимой гарантии по просьбе другого лица);
- сроки полезного использования основных средств,
- сроки полезного использования нематериальных активов и иных амортизируемых активов,
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными

предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с формированием резерва под снижение стоимости материальных ценностей, по мнению руководства, риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным, связаны с общим состоянием экономики России, спросом на производимую продукцию со стороны заказчиков.

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

В 2024 году произведены корректировки сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок. Информация о произведенных корректировках приведена в таблице.

Изменения показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Наименование отчета изменения, строки	Было на 31.12.2023	Стало на 31.12.2023	Сумма корректировки	Причины изменения
стр. 1240 ББ	11500	0	-11500	Краткосрочные депозиты отнесены в строку ББ 1250
стр. 1250 ББ	1996	13496	11500	Перенесены краткосрочные депозиты из строки ББ 1240
стр. 4500 ОДДС	1996	13496	11500	Учены остатки по краткосрочным депозитам организации

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Информация по нематериальным активам

Информация в отношении имеющихся нематериальных активов Общества раскрыта в табличной форме 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение (закреплено Учетной политикой Общества).

Общество не проводит переоценку стоимости нематериальных активов (закреплено учетной политикой).

По состоянию на 31 декабря 2024г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, у Общества отсутствовали нематериальные активы, созданные Обществом самостоятельно.

В 2024г. Обществом не вносились изменения в оценочные значения нематериальных активов.

4.2. Информация по основным средствам.

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества раскрыта в табличной форме 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств отсутствуют объекты, которые не подлежат амортизации.

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

Общество не оценивает основные средства по переоцененной стоимости.

На 31 декабря 2024г. у Общества отсутствовали основные средства:

- пригодные для использования, но не используемые объекты;
- предоставленные за плату во временное пользование.

Информация в отношении объектов основных средств, полученных в аренду, раскрыта в разделе 4.3 Информация по аренде.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	свыше 30
Сооружения и передаточные устройства	от 15 до 25
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 20
Офисное оборудование	от 2 до 7
Транспортные средства	от 3 до 10

Информация в отношении незавершенных капитальных вложений Общества раскрыта в табличной форме 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024г. и предыдущие периоды Общество не осуществляло достройку, дооборудование, реконструкцию и частичную ликвидацию основных средств, и в связи с этим не изменяло их стоимость.

На 31 декабря 2024 г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств.

4.3. Информация по аренде

4.3.1. 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 договора финансовой аренды недвижимого имущества, которое оно использует в своей деятельности.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Процентная ставка по договорам финансовой аренды определяется индивидуально по каждому договору финансовой аренды, исходя из условий договора
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Договор аренды предусматривает переменные арендные платежи
Доходы и расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Оплата коммунальных услуг. Возмещение потерь на содержание оборудования.
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Денежные оттоки, обусловленные условиями договоров аренды, срок которой еще не начался, но по которой у Общества есть договорные обязательства. К ним относятся авансовые платежи по договорам финансовой аренды, прописанные в договоре аренды.

Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Предусмотренные условиями договора требования к оплате страхования предмета аренды, постановки на учет в государственных органах (если предмет аренды - транспортное средство) и пр.
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 опциону 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. 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 2024 г.	2347	2347
Поступления	-	-
Начисление амортизации	1076	-
Прочие изменения*	-	-
Выбытия	-	-
Процентные расходы	-	-
Выплаты основного долга	-	-
Выплаты процентов	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	1271	2347
Долгосрочные обязательства по аренде		2347
Краткосрочные обязательства по аренде		

В 2024 г., отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г., 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.

Арендные платежи Общества по краткосрочной аренде, признаваемые в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды, по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

4.4. Информация по финансовым вложениям

Информация в отношении наличия и движения финансовых вложений Общества раскрыта в табличной форме 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 г., отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г., Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся к финансовым вложениям.

По состоянию на 31 декабря 2024г. и предыдущие периоды у Общества отсутствуют:

- долевые финансовые вложения;
- долговые финансовые вложения;
- предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2024г. и предыдущие периоды у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи);
- иное использование финансовых вложений.

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

4.5. 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 раскрыта в табличной форме 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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	74595	21795	9551
в том числе:			
на сырье, материалы и другие аналогичные ценности	74595	21795	9551
на затраты в незавершенном производстве	-	-	-
на товары для продажи	-	-	-

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

4.6. Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 36 тыс.руб.

4.7. 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 счетах в банках	13163	1996	2928
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные эквиваленты	10700	11500	-
Итого денежных средств и их эквивалентов	23863	13496	2928

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

По состоянию на 31 декабря 2024 г. 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.

4.8. Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет: на 31.12.2024г. – 1 125 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 1 125 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 1 125 тыс. руб.

Распределение уставного капитала:

Участник	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022г.	
	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
Жубанов Дмитрий Александрович	80	900	80	900	90	900
Чистякова Елена Павловна	20	225	20	225	20	225

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

Согласно решениям общих собраний участников Общества в 2024 году были начислено дивидендов в сумме 11687 тыс.руб., выплачено 8 233 тыс. руб.

4.9. Информация по движению кредиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря 2024 года имела следующую структуру:

	На 31 декабря 2024 г.
Страховые взносы – всего	1739
Страховые взносы по единому тарифу	1739

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

	На 31 декабря 2024 г.
Налоги и сборы – всего	9959
в том числе:	
НДФЛ	1690
НДС	2859
Налог на прибыль	5392
Транспортный налог	18

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

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

4.10. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

На 31 декабря 2024 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
Банк ВТБ (ПАО)									
"Центральный" Банка ВТБ (ПАО) № ВЛК/РЦ1823-246857 от 21.07.2023	2026	7320	24204	23604	7920	-	1089	975	114
АО «ГМК «Поручитель»									
Договор займа № 03-166/23 от 26.09.2023	2026	3000		1281	1719	-	-	-	-
03-134/24-П2 от 27.08.2024	2027		2800	320	2480				
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"									
КД САМ-521О/24 30.10.2024	2027	-	8494		8494	-	426	392	34
АО «Альфа-Банк»									
КД 0GD57T00 от 30.08.2024	2027		6699	612	6087		424	424	-

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

4.10.1 Информация по выпуску ценных бумаг

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет выпущенные и проданные облигации (серия БО-01-001Р регистрационный номер 4-00191-L-001Р от 18.11.2024, вид – биржевые бездокументарные процентные неконвертируемые). Информация о выпуске облигаций представлены в таблице ниже.

Номер договора	Дата окончания	Количество акций, шт.	Сумма выпущенных облигаций, тыс. руб.	Купонный процент	Выплаты купонов в 2024	Начисленный купонный доход за 2024 г
НРД-Д-2024-0025 от 17.10.2024	2027	60000	60 000	28	0	1703

Выпуск облигаций размещен НКО АО НРД при непосредственном участии брокера АО "ИК "РИКОМ-ТРАСТ".

4.10. Информация об обеспечении обязательств

Информация в отношении полученных и выданных Обществом обеспечений обязательств раскрыта в табличной форме 8 «Обеспечение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам, условным обязательствам, условным активам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества раскрыта в табличной форме 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

4.12. Государственная помощь

Государственная помощь/ бюджетные средства в 2024г. не привлекались и не использовались.

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.	объем продаж, тыс. руб.
Реализация собственной продукции	264565	178572

В 2024 г. и 2023 г. 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 раскрыты в табличной форме 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Реализация прочего имущества	226	399
Курсовые разницы	250	142
Проценты к получению	4006	1905
Прочие доходы	96	1019
Доходы от Гранта	4895	-
Итого	9473	3465

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы, связанные с авторским надзором ранее реализованного оборудования	(11716)	-
Резерв по сомнительным долгам	(36)	(7)
Курсовая разница	(290)	(174)
Проценты к уплате	(3675)	(364)
Расходы на услуги банка, оплата госпошлины	(169)	(737)
Прочие расходы	(2009)	(560)

Итого	(17895)	(1842)
-------	---------	--------

5.3. Налог на прибыль

Показатель	За 2024г.	За 2023г.
Применяемые ставки налога на прибыль:		
основная деятельность (п.1 ст. 284 НК РФ)	20%	20%
Отложенный налог на прибыль - всего,	(1125)	(502)
в том числе в связи с:	(1125)	(502)
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
изменениями правил налогообложения	-	
изменениями применяемых налоговых ставок	-	
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе	-	
применяемые налоговые ставки	20%	20%
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(6379)	(2755)

6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация по операциям со связанными сторонами

Информация по связанным лицам:

№ 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	ООО «Интайм»	440008 Пензенская обл., г. Пенза, ул. Гражданская, д/дд. 7	Участник – Жубанов Дмитрий Александрович (90% УК)	21.01.2020

В 2024 году 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.
ООО «Интайм»	Связанная сторона	Договор аренды нежилого помещения (с учетом оплаты коммунальных услуг)	1916	170

К управленческому персоналу относится:

- Генеральный директор
- Коммерческий директор

Основному управленческому персоналу было выплачено:

Перечень вознаграждений	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего	5575
в том числе	
Оплата труда	4556
Страховые взносы	828
Ежегодный оплачиваемый отпуск	191
Долгосрочные вознаграждения, всего	-

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

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество не получало обеспечений от связанных сторон по обязательствам.

6.2. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

6.3. Условные обязательства, условные активы

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

6.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Условия ведения деятельности Обществом

Существенные геополитические изменения, продолжающиеся с 2022г., и нарастающая конфликтная напряженность в различных регионах мира продолжали влиять на экономическую ситуацию 2024 г. как в целом в мире, так и в Российской Федерации в частности.

Санкционная политика со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации затрагивают прямо или опосредованно практически все секторы экономики: финансовый сектор (инвестиции, банки, расчеты, платежные системы); страхование перевозок; промышленность (технологические элементы; высокотехнологичная продукция; авиа- и машиностроение); продукцию, улучшающую/повышающую промышленный потенциал и т.д. и т.п. Неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (распространение действующих санкций на третьи стороны), а также направление ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации, затрудняют объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах. Санкционная политика оказывает негативное влияние в то или иной мере на все стороны санкций и проявляется в следующем:

- отток инвестиций и их перераспределение;
- уход крупных участников различных секторов экономики и/или перемещение производств;
- зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
- влияние изменения курса иностранных валют;
- затруднение расчетов с иностранными контрагентами;
- нарушение/усложнение логистики сырья/материалов, готовой продукции;
- изменение состава покупателей/поставщиков.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, связанные в том числе со снижением санкционных влияний, и допускающие возможность разных толкований.

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 2024 г. 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.

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.

По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

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 привлечению инвестиций, 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 договоры по выдаче займов Обществом не заключены;

– *риск изменения процентных ставок по привлеченным заемным средствам* по оценке Общества является умеренным в части ожидания увеличения расходов по уплате процентов из-за колебаний общего уровня процентных ставок и в части изменения процентных ставок после принятия решения о взятии кредита, которое не обеспечивает наиболее низких расходов по уплате процентов;

– *валютный риск*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность, прочие доходы и расходы в связи с возможным изменением стоимости сырья по причине волатильности валютного курса. Общество оценивает этот риск как умеренный.

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 2024 г. не создавался в связи отсутствием ранее судебных исков к организации.

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

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

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

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

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 2024 г. 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 «Виллина» (далее - Общество) за 2024 год 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

7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

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

В 2024 г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 г не было.

Генеральный директор
ООО «Виллина»

12 марта 2025г.



Чистякова Е.П.

55



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 35 листов
Е.В. Коротких