

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Бердский электромеханический завод»
за 2024 год.**

I раздел. Общие сведения, основные направления деятельности Общества.

Акционерное общество «Бердский электромеханический завод» ИНН 5445007458, ОГРН 1025404721583 учреждено Новосибирским комитетом по управлению Госкомимуществом 29.12.1993 года путем реорганизации государственного предприятия «Бердский электромеханический завод», основанного в 1959 году. Общество зарегистрировано в г. Бердске 17.01.1994 года. В 2002 году Общество прошло регистрацию в едином государственном реестре юридических лиц.

Решением внеочередного общего собрания акционеров от 14 декабря 2023 года принято решение о реорганизации Акционерного общества «Бердский электромеханический завод» в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Электроприборы-БЭМЗ». 26 апреля 2024 года зарегистрирована реорганизация АО «БЭМЗ» в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Электроприборы-БЭМЗ».

Уставный капитал Общества разделён на 12 026 726 штук обыкновенных акций. Номинальная стоимость акции 1 (одна) копейка. Акции существуют в безналичной форме в виде записей на именных счетах.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Юрченко Василий Алексеевич.

Среднесписочная численность работников за предшествующий календарный год составляет 766 человек (за 2023 год 617 человек).

Сведения об аудитор: Общество с ограниченной ответственностью Консалтинговая компания «СИБЭКСПЕРТИЗА», ИНН 5406126123, ОГРН 1025402458597, юридический адрес: 630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, д. 12/1, подъезд 1, этаж 4. Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация Аудиторов «СОДРУЖЕСТВО», регистрационный номер 11606064232.

В Обществе действует ревизионная комиссия, избранная на общем собрании акционеров Протокол № 33 от 23 мая 2024 года.

Сведения о регистраторе: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757, юридический адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Производство прочих частей и принадлежностей летательных аппаратов и космических аппаратов;
2. Производство частей машин специального назначения и их составных частей;
3. Сдача в аренду имущества;
4. Производство бытовых электрических приборов.

II раздел. Основные направления учетной политики Общества.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год Акционерное общество «Бердский электромеханический завод» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с Приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» АО «БЭМЗ» ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет велся в Регистрах, предусмотренных используемыми специализированными бухгалтерскими программами и программой собственной разработки.

Объектами основных средств признаются активы, характеризующиеся признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью свыше 100 000 рублей. Стоимостной критерий не применяется для объектов недвижимости и специальных средств производства для целей государственного оборонного заказа.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, за исключением объектов, относящихся к специальной оснастке и специальному оборудованию, используемым при производстве конкретной номенклатуры продукции государственного оборонного заказа – по ним амортизация начисляется способом пропорционально количеству продукции.

Существенные по величине затраты Общества на периодические ремонты и (или) иные технические мероприятия, проводимые с целью восстановления полезных свойств и продления возможности эксплуатации объектов основных средств в будущем, такие как плановые периодические ремонты, технические осмотры, технические обслуживания и т.п. относятся к капитальным вложениям при соблюдении следующих условий: выполняется восстановительный ремонт объекта основных средств, периодичность которого более 12 месяцев; в результате непланового ремонта улучшаются нормативные показатели функционирования объекта основных средств. В этом случае капитализируется часть затрат, которая соотносится с улучшением объекта основных средств.

Существенными признаются затраты на периодические ремонты и (или) иные технические мероприятия, превышающие 10 % первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств (по группе «Здания», «Сооружения»), 30 % первоначальной стоимости ремонтируемого (обслуживаемого) объекта основных средств по иным группам, но не менее 500 тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств не производится.

В составе нематериальных активов учитываются права на результаты интеллектуальной деятельности, в том числе неисключительные права на использование программного обеспечения, лицензии на осуществление отдельных видов деятельности, полезные модели и промышленные образцы, характеризующиеся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022 имеющие стоимость свыше 50 000 рублей.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены в отчетности без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды. Объекты учета, признанные в соответствии со стандартом нематериальными активами, принимались к учету по первоначальной балансовой стоимости объекта бухгалтерского учета на момент переквалификации.

Начисление процентов по заемным обязательствам осуществляется ежемесячно до дня возврата суммы займа (кредита), независимо от того, в какой форме и когда фактически производится оплата процентов.

Проценты, которые общество несет в связи с получением заемных средств для приобретения либо создания инвестиционного актива капитализируются в их стоимость. Инвестиционным активом признается объект имущества (в том числе затраты на реконструкцию, модернизацию, достройку, дооборудование), подготовка которого к использованию требует длительного времени (более трех месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Ставка капитализации рассчитывается как средневзвешенное значение затрат по займам (кредитам) организации, остающимся непогашенными в течении периода с учетом срока поступления финансирования. Под периодом в целях капитализации понимается отчетный месяц.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой партии.

Общепроизводственные расходы каждого подразделения относились на себестоимость продукции (работ, услуг), пропорционально заработной плате работающих данного подразделения.

Общехозяйственные расходы списывались в себестоимость продаж.

Оценка незавершенного производства производилась по фактической производственной себестоимости.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом ФИФО).

Суммы выданных авансов, связанных с приобретением внеоборотных активов, отражаются в составе показателя по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Суммы выданных авансов, связанных с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются по строке 1232 «Авансы выданные» Бухгалтерского баланса.

Депозитные вклады без возможности досрочного востребования денежных средств признавались финансовыми вложениями.

В составе ликвидных активов (денежных средств и их эквивалентов) отражены денежные средства на отдельных банковских счетах в уполномоченных банках, полученные в рамках исполнения государственного оборонного заказа, в отношении которых ограничены возможности

свободного использования. Режим отдельного счета, открытого в уполномоченном банке, в силу статей 8.3, 8.4 Закона №275-ФЗ исключает возможность направления денежных средств на цели, не связанные с исполнением государственного оборонного заказа.

Выручка от продажи продукции по договорам государственного оборонного заказа (ГОЗ) признана исходя из наиболее вероятной суммы, которая будет получена по договору, на основе согласованной с заказчиком ориентировочной (уточняемой) цены. Уточнение показателей выручки при завершении процедуры перевода в фиксированные цены других видов цен на продукцию ГОЗ, будет признаваться как изменение оценочных значений.

Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду учитывались в качестве доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

В соответствии с главой 25 Налогового Кодекса (часть II) Российской Федерации для признания доходов и расходов Обществом использовался метод начисления: доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от фактического поступления или выбытия денежных средств или другого имущества. Общество применяло линейный метод начисления амортизации. Общество включало в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в третью – седьмую амортизационные группы; в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в восьмую – десятую амортизационные группы.

III раздел. Имущественное состояние Общества.

Активы АО «БЭМЗ» на конец 2024 года составили 3 475 475 тыс. руб. (на начало года 1 702 578 тыс. руб.)

Доля внеоборотных активов в совокупных активах составляет 57,3% (на конец 2023 года 37,5%).

В течение 2024 года было введено основных фондов на сумму 579 941 тыс. руб. Произошло выбытие основных средств на сумму 48 468 тыс. руб. (данные приведены по первоначальной стоимости). С начала года в бухгалтерском учете начислена амортизация по основным средствам в сумме 73 463 тыс. руб.; по нематериальным активам 4 879 тыс. руб.

Оборотные активы Общества увеличились на 421 844 тыс. руб. (39,7 %)

Увеличение остатков материалов и ПКИ на складе на 89,3% обусловлено созданием условий для обеспечения бесперебойной работы производства.

Затраты в незавершенном производстве увеличились на 88,3% за счет запуска в производство изделий для исполнения заключенных договоров.

Увеличение остатков готовой продукции и товаров для перепродажи на 233% связано с формированием комплекта деталей и продукции для последующей отгрузки потребителю, получением в конце года контейнера с импортной продукцией из Китая.

Рост остатков товаров отгруженных на 265% обусловлен наличием договоров с отложенным переходом права собственности на отгруженную продукцию.

Дебиторская задолженность на 1 января 2025 года увеличилась на 46,6% за счет неполучения окончательного расчета от покупателей по причине задержки перевода ориентировочных цен в фиксированные цены.

IV раздел. Финансовые результаты работы Общества в 2024 году.

В 2024 году выручка от реализации продукции, работ, услуг, товаров составила 1 320 710 тыс. руб., что на 20,9% больше, чем в 2023 году. Себестоимость продукции, работ, услуг и товаров составила 1 069 474 тыс. руб., что на 28,6% выше, чем в 2023 году.

За год результатом от продаж стал убыток в сумме 106 404 тыс. руб.

Обществом начислены: проценты к получению по депозитам в сумме 10 043 тыс. руб.; проценты к уплате по полученному займу в сумме 67 221 тыс. руб.

Финансовым результатом от прочих доходов и расходов стал убыток в сумме 6 792 тыс. руб.

В 2024 году начисление текущего налога на прибыль не производилось, отложенные налоги составили 30 611 тыс. руб. (положительная величина), произведен пересчет отложенных налогов 3 733

тыс. руб.(отрицательная величина) в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01 января 2025 года до 25%

Таким образом, убыток по итогам 2024 года составил 143 496 тыс. руб.

V раздел. Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходы Общества за 2024 год в сумме 63 077 тыс. руб. состоят из доходов от:

- прибыли от реализации основных средств 1 706 тыс. руб.;
- реализации материалов 25 847 тыс. руб.;
- списания просроченной кредиторской задолженности 166 тыс. руб.;
- постановки на учет металлолома, стружки 20 458 тыс. руб.;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации 141 тыс. руб.;
- восстановлен в прибыли резерв по сомнительным долгам 487 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к получению 2 079 тыс. руб.;
- доходы прошлых периодов 6 974 тыс. руб.;
- начисленных компенсаций расходов за счет Фонда социального страхования и военкомата 2 340 тыс. руб.;
- вознаграждение по программе лояльности Новосибирскэнерго 620 тыс. руб.;
- курсовые разницы 1 893 тыс. руб.;
- прочих операций 366 тыс. руб.

Прочие расходы составили 69 869 тыс. руб., это расходы:

- связанные со списанием основных средств 3 665 тыс. руб.;
- связанные с реализацией материалов 24 988 тыс. руб.;
- связанные с выкупом собственных акций 1 815 тыс. руб.;
- расходы прошлых периодов 625 тыс. руб.;
- оценочное обязательство на возмещение заказчику убытков 1 492 тыс. руб.;
- обесценение объекта основных средств 369 тыс. руб.;
- списание незавершенного производства, не давшего продукции, неликвидных материалов (по причине истекшего срока годности), недостачи, выявленной при инвентаризации 5 733 тыс. руб.;
- уплаченные неустойки, пени и штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров 397 тыс. руб.;
- списанная на убыток просроченная дебиторская задолженность свыше трех лет 5 тыс. руб.;
- услуги банка 5 519 тыс. руб.;
- уплаченная госпошлина 262 тыс. руб.;
- расходы, связанные с проведением собрания акционеров 136 тыс. руб.;
- содержание помещений в общежитии 439 тыс. руб.;
- списание нереализованных блюд, бракованных продуктов по столовой 3 170 тыс. руб.;
- расходы социального характера 12 691 тыс. руб.;
- платежи в бюджет из прибыли 153 тыс. руб.;
- создание резерва по сомнительным долгам 268 тыс. руб.;
- расходы, компенсируемые из Фонда социального страхования и военкомата 2 340 тыс. руб.;
- курсовые разницы 5 036 тыс. руб.;
- прочие 766 тыс. руб.

VI раздел. Расшифровка существенных сумм активов и пассивов.

Среди сумм, отношение которых к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5% можно выделить следующие:

По форме «Бухгалтерский баланс»

Строка 1110 «Нематериальные активы» - 26 802 тыс. руб., смотреть приложения 1, 2, 3, 4 к пояснениям.

Строка 1150 «Основные средства» - 881 868 тыс. руб., смотреть приложения 6, 8, 9, 17 к пояснениям.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 112 660 тыс. руб., в том числе:

- По оценочным обязательствам и резервам 11 995 тыс. руб.;
- Убыткам 99 946 тыс. руб.;
- Прочее 719 тыс. руб.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 968 449 тыс. руб., в том числе:

- Незавершенное строительство 656 907 тыс. руб., смотреть приложения 5, 7 к пояснениям:
 - создание объектов основных средств 648 933 тыс. руб.:
 - реконструкция гальванического участка 577 205 тыс. руб.;
 - периодический капитальный ремонт корпусов 55 029 тыс. руб.;
 - приобретение оборудования 15 530 тыс. руб.;
 - прочее 1 169 тыс. руб.
 - создание объектов нематериальных активов 7 974 тыс. руб.:
 - НИОКР по разработке новой технологии 7 016 тыс. руб.;
 - программное обеспечение 958 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность по авансам выданным 311 542 тыс. руб., в том числе:
 - создание, приобретение объектов основных средств 303 394 тыс. руб. из них авансы выданные ООО «ВЕНСИТИ» - 115 187 тыс. руб., ООО «САЙНТИФИККОИН МСК» - 57 532 тыс. руб., ООО «СТРОЙТЕХКОМ42» - 24 431 тыс. руб., Китай – 90 522 тыс. руб.
 - создание, приобретение объектов нематериальных активов 8 148 тыс. руб. (ООО «Рокитсофт»).

На отчетную дату создан резерв под обесценение в сумме 369 тыс. руб. по объекту основных средств частично похищенному (заявление в полицию подано). Признаки обесценения остальных внеоборотных активов по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату в обеспечение исполнения обязательств по договорам о предоставлении банковской гарантии № 055-21-Г от 22.07.2021 г., № 087-22-Г от 21.12.2022 г., кредитной линии КЛ № 249-24 от 26.04.2024 г. заключенными с НСКБ «Левобережный» (ПАО) переданы в залог объекты недвижимости здания, земельный участок и оборудование общей залоговой стоимостью 146 294 тыс. руб. Имущество, преданное в залог, используется залогодателем в производственном процессе.

Строка 1210 «Запасы» - 685 766 тыс. руб., смотреть приложение 11 к пояснениям.

- Затраты в незавершенном производстве 238 994 тыс. руб.:
 - производство специальной продукции 187 716 тыс. руб.;
 - производство изделий для авиации 34 142 тыс. руб.;
 - производство товаров народного потребления 7 289 тыс. руб.;
 - производство прочей продукции 9 847 тыс. руб.
- Готовая продукция и товары для перепродажи 109 200 тыс. руб., в том числе:
 - продукция специального назначения 4 193 тыс. руб.;
 - продукция для авиации 51 912 тыс. руб.;
 - товары народного потребления 48 502 тыс. руб.;
 - прочая продукция 4 593 тыс. руб.
- Товары отгруженные 61 584 тыс. руб., в том числе:
 - товары, отгруженные специального назначения 39 086 тыс. руб.;
 - товары, отгруженные для авиации 22 498 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 641 785 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 534 338 тыс. руб.;
- авансы выданные 105 176 тыс. руб.;
- прочие дебиторы 2 271 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по фиксированным ценам составляет 100 258 тыс. руб., по ориентировочным 434 080 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности за отгруженные товары, работы, услуги отражены: АО «ВНИИРТ» - 188 878 тыс. руб. (в т.ч. по фиксированным ценам 5 352 тыс. руб.); ПАО «ОАК» - 175 341 тыс. руб. (в т.ч. по фиксированным ценам 20 827 тыс. руб.); АО «Решетнев» - 78 389 тыс. руб.; АО «Уральский завод транспортного машиностроения» - 18 459 тыс. руб. (в т.ч. по фиксированным ценам 18 459 тыс. руб.); ООО «БЭМЗ-Энергосервис» - 9 892 тыс. руб.; ОАО «МЗ «Арсенал» - 7 623 тыс. руб.; ООО «С7 Инжиниринг» - 7 504 тыс. руб.; АО «Серпуховский завод «Металлист» - 6 468 тыс. руб. (в т.ч. по фиксированным ценам 6 468 тыс. руб.); ООО «ИРЗ-Локомотив» - 5 887 тыс. руб. (в т.ч. по фиксированным ценам 5 887 тыс. руб.); АО «Тяжмаш» - 5 094 тыс. руб. и другие. В составе авансов выданных отражены: Китай – 37 687 тыс. руб.; ООО «Комтех» - 11 477 тыс. руб.; ООО «Полипласт» - 6 131 тыс. руб.; ООО «ТПК Верстакофф» - 5 110 тыс. руб.; ФТС России – 4 916 тыс. руб.; АО «Завод Электрон» - 3 277 тыс. руб.; ООО «ТСТ-Тулз» - 3 253 тыс. руб.

Дебиторская задолженность представлена за минусом резерва по сомнительным долгам. Смотреть также приложение 12, 13 к пояснениям.

Строка 1410 «Заемные средства» - 1 977 541 тыс. руб. это займы, привлеченные для финансирования инвестиционной программы в сумме 1 824 305 тыс. руб., начисленные проценты в сумме 153 235 тыс. руб. со сроком гашения декабрь 2026 года. Заимодавцами являются коммерческие организации.

За пользование заемными средствами в сумме 540 млн. руб. договором займа предусмотрен процент в размере 12% годовых, за пользование заемными средствами в сумме 1 284 305 тыс. руб. договором займа установлен процент в размере 15% годовых. По условиям договоров суммы начисленных процентов подлежат уплате одновременно с возвратом суммы займов.

Сумма займа, недополученного по сравнению с условиями договора займа, по состоянию на отчетную дату составляет 145 695 тыс. руб.

Обществом заключен договор кредитной линии с коммерческим банком на сумму 100 млн. руб. со сроком гашения не позднее 26 апреля 2026 года. Договором предусмотрена уплата процентов за пользование кредитом по процентной ставке, которая определяется как сумма ключевой ставки Банка России и 2,5 процента годовых. Выдача траншей по данному кредитному договору в текущем периоде не производилась.

Доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений отсутствуют.

Суммы начисленных процентов по заемным средствам, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива в текущем году, составили 75 119 тыс. руб., в текущие расходы 67 195 тыс. руб.

Смотреть приложения 14, 17 к пояснениям.

Строка 1450 «Прочие обязательства» - 41 436 тыс. руб. из них авансы полученные под предстоящие поставки со сроком поставки не ранее чем через 12 месяцев в сумме 41 350 тыс. руб. - это АО «ВНИИРТ». Задолженность по арендной плате со сроком гашения не ранее чем через 12 месяцев 86 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 707 640 тыс. руб. состоит из следующих показателей:

- поставщики и подрядчики – 182 904 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – 37 408 тыс. руб.;
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 20 870 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом – 8 210 тыс. руб.;
- авансы полученные – 454 084 тыс. руб.;
- прочие – 4 164 тыс. руб.

Смотреть приложение 14 к пояснениям.

Строка 1521 «поставщики и подрядчики» - 182 904 тыс. руб., в том числе: ООО «Полипласт» за гальваническое оборудование 99 688 тыс. руб.; ООО «Комтех» за комплектующие 21 540 тыс. руб.; ООО «БЭМЗ-Энергосервис» за оказанные услуги 15 778 тыс. руб.;

ООО ТД «Стали Урала» за металл 8 071 тыс. руб.; ООО «Дон» за комплектующие 4 899 тыс. руб.; ООО «Союз Дело Профи» за услуги 3 759 тыс. руб.; ООО ТД «Монолит» за инструмент 3 146 тыс. руб. и другие.

Строки 1523 и 1524 «задолженность государственным внебюджетными фондам» и «задолженность по налогам и сборам» в сумме – 29 080 тыс. руб.

Задолженность, отраженная на 01 января 2025 года - начисления налогов и сборов за 4 квартал 2024 года, срок оплаты которых не наступил. Сальдо единого налогового счета по состоянию на отчетную дату положительное.

Из строки 1525 «прочие кредиторы» 458 248 тыс. руб. можно выделить полученную предоплату от АО «ВНИИРТ» в сумме 101 922 тыс. руб.; АО «Муромский завод радиоизмерительных приборов» в сумме 97 888 тыс. руб.; АО «НИИ командных приборов» в сумме 96 714 тыс. руб.; ПАО «ОАК» в сумме 65 801 тыс. руб.; ОАО «МЗ «Арсенал» в сумме 30 717 тыс. руб.; АО «ТЯЖМАШ» в сумме 24 970 тыс. руб.; АО «Серпуховский завод «Металлист» в сумме 10 312 тыс. руб.; ООО «С7 Инжиниринг» в сумме 8 333 тыс. руб.; ПАО «НПО» Алмаз» в сумме 7 083 тыс. руб.; АО «Решетнев» в сумме 4 075 тыс. руб. Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов в сумме 3 352 тыс. руб.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» 47 093 тыс. руб. - сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 45 601 тыс. руб., обязательство по возмещению убытков заказчику в сумме 1 492 тыс. руб., смотреть приложение 16 к пояснениям.

По форме «Отчет о финансовых результатах»

смотреть приложение 15 к пояснениям. Доходы по видам деятельности по ОКВЭД 2 ОК 029-2014: ОКВЭД 30.30.5 «Производство частей и принадлежностей летательных аппаратов» 34%, ОКВЭД 28.99.9 «Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки» 27,8%, ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» 11,6%, ОКВЭД 27.51 «Производство бытовых электрических приборов» 11,1%, ОКВЭД 25.99.29 «Производство прочих изделий из недрагоценных металлов, не включенные в другие группировки» 4,2% иные виды деятельности 11,3%.

VII раздел. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Затраты на приобретение энергетических ресурсов

Наименование ресурса	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Темп прироста, %
Электроэнергия	95 818	99 440	-3,6
Тепловая энергия	48 133	40 649	18,4
Итого:	143 951	140 089	2,8

VIII раздел. Причины расхождения остатков в формах годовой отчетности за 2023 год

В связи с началом применения с 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произведены корректировки статей Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала.

В соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 последствия изменения учетной политики отражены без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды. На конец года, предшествующего отчетному произведена корректировка величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, корректировка отложенных налоговых активов с отнесением разницы в нераспределенную прибыль.

Произведенные корректировки приведены ниже:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	
		Ранее представленная отчетность	Сравнительные показатели в отчетности 2023 года
Нематериальные активы	1110	-	13 910
Отложенные налоговые активы	1180	5 921	6 080
Итого по разделу I	1100	624 680	638 749
Прочие оборотные активы	1260	20 093	5 388
Итого по разделу II	1200	1 078 534	1 063 829
БАЛАНС	1600	1 703 214	1 702 578
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	603 789	603 153
Итого по разделу III	1300	603 939	603 303
БАЛАНС	1700	1 703 214	1 702 578

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	
		Ранее представленная отчетность	Сравнительные показатели в отчетности 2023 года
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(795)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	159
Совокупный финансовый результат периода	2500	17 440	16 804

Отчет об изменениях капитала

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого	
		было	стало	было	стало
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	(636)	-	(636)
- изменение учетной политики	3228	-	(636)	-	(636)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	603 789	603 153	603 939	603 303

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	
		было	стало
Чистые активы	3600	603 940	603 304

В разделе XVIII к настоящим пояснениям в Приложении 1 «Наличие и движение нематериальных активов» данные за 2023 год по графам «На конец периода» отражены без учета перехода на ФСБУ 14/2022, в то время как данные за 2023 год по графам «На начало года» приведены с учетом корректировок.

IX раздел. Информация о связанных сторонах АО «БЭМЗ»

1. Кириллов Леонид Константинович

ИНН 544520077302

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 16.05.2003 г.

Дата окончания основания: 22.05.2024 г.

2. Кириллов Егор Леонидович

ИНН 544511560496

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с Кирилловым Леонидом Константиновичем, входящим в группу лиц с акционерным обществом.

Дата наступления основания: 26.05.2016 г.

Дата окончания основания: 22.05.2024 г.

3. Дыев Игорь Александрович

ИНН 503701738677

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 22.05.2024 г.

4. Буданов Константин Анатольевич

ИНН 772602460034

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 22.05.2024 г.

5. Виноградова Юлия Валерьевна

ИНН 540613627128

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 12.05.2023 г.

6. Смирнов Алексей Оливерович

ИНН 540626030226

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 12.05.2023 г.

7. Овсянников Алексей Станиславович

ИНН 505021399928

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 12.05.2023 г.

8. Рапоцевич Александр Евгеньевич

ИНН 540438353175 Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 12.05.2023 г.

9. Савченков Сергей Павлович

ИНН 540619284371

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества, лицо, которое может распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

Дата наступления основания: 09.03.2023 г.

10. Юрченко Василий Алексеевич

ИНН 540785102074

Основание: Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Дата наступления основания: 23.03.2023 г.

11. Общество с ограниченной ответственностью «Технологии и моторы»

ОГРН 1085406056581

Основание: Лицо, которое может распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

Дата наступления основания: 09.03.2023 г.

12. Елин Евгений Иванович

ИНН 780218691902

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с ООО «Технологии и моторы», входящего в группу лиц с акционерным обществом.

Дата наступления основания: 19.09.2022 г.

13. Общество с ограниченной ответственностью «С7 Консалт»

ОГРН 1125476258742

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с ЗАО «Группа компаний С7», входящим в группу лиц с акционерным обществом

Дата наступления основания: 12.05.2023 г.

14. Закрытое акционерное общество «Группа компаний С7»

ОГРН 1057747081930

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с ООО «Технологии и моторы», входящего в группу лиц с акционерным обществом.

Дата наступления основания: 09.03.2023 г.

Объем операций 2024 года:

По предоставлению заемных средств 1 284 305 тыс. руб.;

Проценты, начисленные по договору займа 77 514 тыс. руб.

15. Куделькин Дмитрий Евгеньевич

ИНН 540726067773

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с ЗАО «Группа компаний С7», входящего в группу лиц с акционерным обществом.

Дата наступления основания: 31.10.2022 г.

16. Общество с ограниченной ответственностью «АКВА»

ОГРН 1025404723970

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с Кирилловым Егором Леонидовичем, в группу лиц которого входит Кириллов Леонид Константинович, входящий в группу лиц с акционерным обществом.

Дата наступления основания: 02.03.2023 г.

Дата окончания основания: 22.05.2024 г.

17. Юрченко Алексей Васильевич

ИНН 540789072984

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с Юрченко Василием Алексеевичем, входящим в группу лиц с акционерным обществом.

Дата наступления основания: 23.03.2023 г.

18. Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТОРАНИ»

ОГРН 1195476025029

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с Юрченко Алексеем Васильевичем, в группу лиц которого входит Юрченко Василий Алексеевич, входящий в группу лиц с акционерным обществом.

Дата наступления основания: 23.03.2023 г.

19. Общество с ограниченной ответственностью «ДВ РЕСТОРАНТС»

ОГРН 1197746304238

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с Юрченко Алексеем Васильевичем, в группу лиц которого входит Юрченко Василий Алексеевич, входящий в группу лиц с акционерным обществом.

Дата наступления основания: 23.03.2023 г.

20. Общество с ограниченной ответственностью «Электроприборы-БЭМЗ»

ОГРН 1035404724827

Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей (100%), составляющих уставный капитал данного юридического лица.

Дата наступления основания: 05.08.2003г.

Дата окончания основания: 26.04.2024 г.

21. Кончев Андрей Николаевич

ИНН 544507100312

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с ООО «Электроприборы-БЭМЗ», входящего в группу лиц с акционерным обществом

Дата наступления основания: 10.08.2012 г.

Дата окончания основания: 26.04.2024 г.

22. Общество с ограниченной ответственностью «Ксилема»

ОГРН 1045404721427

Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей (25%), составляющих уставный капитал данного юридического лица.

Дата наступления основания: 14.09.2009 г.

Объем операций 2024 года по продаже товаров, работ, услуг и др.:

Аренда основных средств 3 937 тыс. руб.;

Материалы 188 тыс. руб.;

Услуги 1 006 тыс. руб.;

Прочее 7 тыс. руб.

Объем операций 2024 года по приобретению товаров, работ, услуг и др.:

Товары, услуги производственного характера 596 тыс. руб.

23. Загородский Александр Сергеевич

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с ООО «Ксилема», входящего в группу лиц с акционерным обществом

Дата наступления основания: 14.09.2009 гг.

24. Общество с ограниченной ответственностью «БЭМЗ-ТАРА»

ОГРН 1045404730469

Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей (100%), составляющих уставный капитал данного юридического лица.

Дата наступления основания: 15.10.2009 г.

Объем операций 2024 года по продаже товаров, работ, услуг и др.:

Аренда основных средств 5 681 тыс. руб.;

Услуги 1 583 тыс. руб.;

Прочее 63 тыс. руб.

Объем операций 2024 года по приобретению товаров, работ, услуг и др.:

Товары 264 тыс. руб.

25. Линник Виктор Иванович

ИНН 544517328242

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с ООО «БЭМЗ-Тара», входящего в группу лиц с акционерным обществом

Дата наступления основания: 15.10.2009 г.

26. Общество с ограниченной ответственностью «БЭМЗ-Энергосервис»

ОГРН 1125483004657

Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей (100%), составляющих уставный капитал данного юридического лица.

Дата наступления основания: 05.12.2012г.

Объем операций 2024 года по продаже товаров, работ, услуг и др.:

Аренда основных средств 3 223 тыс. руб.;

Материалы 539 тыс. руб.;

Услуги производственного характера 1 507 тыс. руб.

Объем операций 2024 года по приобретению товаров, работ, услуг и др.:

Услуги, выполненные работы 91 823 тыс. руб.

27. Бортников Игорь Геннадьевич

ИНН 544517306400

Основание: Лицо, входящее в группу лиц с ООО «БЭМЗ-Энергосервис», входящего в группу лиц с акционерным обществом

Дата наступления основания: 05.12.2012 г.

Объем операций приведен с учетом налога на добавленную стоимость. Списание нереальной ко взысканию дебиторской задолженности аффилированных лиц не производилось, резерв по сомнительным долгам по данной группе контрагентов не создавался.

Х раздел. Данные о членах Совета директоров АО «БЭМЗ».

За период с 01 января 2024 года по 22 мая 2024 года.

1. Савченков Сергей Павлович – Председатель Совета директоров.

Члены Совета:

2. Виноградова Юлия Валерьевна – Генеральный директор ООО «С7 Консалт».
3. Кириллов Леонид Константинович – Член Совета директоров АО «БЭМЗ».
4. Овсянников Алексей Станиславович – Заместитель генерального директора по поддержанию летной годности АО «Авиакомпания «Сибирь».
5. Рапоцевич Александр Евгеньевич – Начальник производства ООО «С7 ИНЖИНИРИНГ».
6. Смирнов Алексей Оливерович – Директор директората судебно-претензионной работы и работы с государственными органами ЗАО «Группа компаний С7».

За период с 22 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года.

1. Савченков Сергей Павлович – Председатель Совета директоров.

Члены Совета:

2. Буданов Константин Анатольевич – Заместитель генерального директора по конструкторскому инжинирингу ООО «Космические транспортные системы».
3. Виноградова Юлия Валерьевна – Генеральный директор ООО «С7 Консалт».
3. Дыев Игорь Александрович – заместитель генерального директора по производству авиационной техники и ТО компонентов.
4. Овсянников Алексей Станиславович – Заместитель генерального директора по поддержанию летной годности АО «Авиакомпания «Сибирь».
5. Рапоцевич Александр Евгеньевич – Начальник производства ООО «С7 ИНЖИНИРИНГ».
6. Смирнов Алексей Оливерович – Директор директората судебно-претензионной работы и работы с государственными органами ЗАО «Группа компаний С7».

XI раздел. Информация об акциях.

Уставный капитал Общества составляет 120 267 руб. 26 коп., который разделен на 12 026 726 штук обыкновенных акций, номиналом 1 копейка за штуку.

XII раздел. Информация о дивидендах.

Показатель базовой прибыли (убытка) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающуюся акционерам – владельцам обыкновенных акций Общества.

Базовый убыток на акцию по итогам 2024 года составил 11,95 рублей; за аналогичный период прошлого года (2023 год) базовая прибыль на акцию составила 1,45 рублей.

По итогам работы в 2024 году получен убыток в сумме 143 496 тыс. руб.

22 мая 2024 года общим собранием акционеров принято решение дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2023 года не начислять и не выплачивать.

На конец 2024 года сумма невостребованных дивидендов составила 3 352 тыс. руб., в том числе по итогам 2021 года 1 692 тыс. руб., 2020 года 1 660 тыс. руб.

XIII раздел. Информация о выплатах основному управленческому персоналу.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2024 год составили 32 503 тыс. руб. (за 2023 год 22 730 тыс. руб.)

XIV раздел. Информация о крупных сделках, сделках с заинтересованностью, совершенных Обществом.

В 2024 году крупные сделки, связанные с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, получили одобрение советом директоров АО «БЭМЗ».

Крупные сделки, связанные с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет более 50 процентов балансовой стоимости активов, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, в 2024 году не совершались.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность в соответствии с главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах» в 2024 году не совершались.

XV раздел. Управление рисками.

Деятельность АО «БЭМЗ» подвержена влиянию различных факторов риска, существование которых обусловлено спецификой основных видов деятельности, особенностями правового регулирования, конъюнктурой на производственных рынках, а также экономическими санкциями в отношении Российской Федерации, введенными Европейским Союзом, США и рядом других стран в ответ на проведение специальной военной операции на Украине для помощи республикам Донбасса.

Поэтому, важными компонентами процесса управления Обществом являются выявление различных типов рисков, оценка их влияния на бизнес и выработка мер по предотвращению рискованных ситуаций. Основанное на этих компонентах управление рисками способствует успешной реализации намеченных задач.

Геополитические риски

1. Введение жестких санкций в отношении российских граждан и юридических лиц Европейским союзом, США и рядом других стран в ответ на проведение специальной военной операции на территории Украины, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности.

Мы оценили влияние экономических санкций на деятельность Общества, их влияние на производство, на цепочки поставок, снижение спроса, трудности с погашением дебиторской задолженности и т.д. Общество не может оказать влияние на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных с геополитическими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, являются трудно прогнозируемыми.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества. В то же время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Рыночные риски

1. Общество производит ряд изделий и услуг, цены на которые регулируются государством и устанавливаются ниже экономически обоснованного для Общества уровня (производство специальной продукции по государственному заказу). Ситуация негативно сказывается на финансово-экономическом состоянии Общества. С целью сокращения влияния этих рисков Общество реализует программы по снижению производственных издержек, активно сотрудничает с органами государственной законодательной и исполнительной власти.

2. Усиление конкуренции может привести к потере занимаемой доли рынка. С целью минимизации влияния рисков Общество постоянно работает в направлении совершенствования сбытовой политики, повышением качества продукции, организации сервисного обслуживания, повышением уровня технологичности продукции.

Производственные риски

1. Повышение цен на оборудование, услуги, сырье и материалы, энергоресурсы, используемые в производственной деятельности Общества, может негативно отразиться на его финансово-экономическом состоянии. Чтобы обезопасить себя от этого риска, Общество постоянно работает над оптимизацией закупок сырья, снижением доли затрат на энергоресурсы, оптимизацией и снижением затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды.

2. Риск отключения энергоснабжения и отключения водоснабжения оценивается как минимальный, возникающий только при форс-мажорных обстоятельствах. На случай возникновения аварийных ситуаций на предприятии предусмотрена и функционирует резервная система энерго- и водоснабжения.

Финансовые риски

1. Риск изменения курсов валют в настоящее время не имеет влияния на деятельность Общества, поскольку, с одной стороны, реализация потребителям осуществляется на внутреннем российском рынке в рублях и, с другой стороны, практически все обязательства Общества выражены также в национальной валюте.

2. Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа, ростом себестоимости продукции, а также уменьшением реальной стоимости средств по инвестициям. Общество при росте инфляции планирует повысить оборачиваемость оборотных средств, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

3. Риск изменения процентных ставок может оказывать негативное влияние на финансовое состояние Общества, поскольку в его деятельности используются привлекаемые заемные средства.

Правовые риски

1. Для исключения возможности несоответствия своих внутренних документов законодательству Российской Федерации Общество осуществляет постоянный мониторинг и учет происходящих в нем изменений.

2. Риски, связанные с изменением законодательства в области лицензирования отдельных видов деятельности, мы оцениваем как невысокие.

3. Деятельность Общества регулируется трудовым и социальным законодательством. Изменения этого законодательства, в первую очередь, в части налоговых и страховых платежей, связанных с социальным и пенсионным страхованием, может повлиять на финансовые результаты Общества.

Прочие риски

1. С целью снижения уровня социальных рисков Общество постоянно совершенствует систему мотивации и профессионального развития персонала, организует проведение оздоровительных и спортивных мероприятий, осуществляет спонсорскую помощь.

2. Риски корпоративного управления, связанные с возможностью нарушения прав акционеров, возникновения корпоративных конфликтов, неэффективностью работы органов управления и недостаточным уровнем раскрытия информации, минимизируются Обществом за счет создания и постоянного совершенствования своей системы корпоративного управления в соответствии с требованиями законодательства, рекомендациями российского Кодекса корпоративного поведения.

XVI раздел. События после отчетной даты.

Обществом 11 февраля 2025 года заключен договор денежного займа, по которому АО «БЭМЗ» в качестве заемщика получает заем на сумму 300 млн. руб. под 22% годовых со сроком возврата декабрь 2025 года. На момент подписания бухгалтерской отчетности получены транши в размере 170 млн. руб.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

XVII Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

При формировании отчетности признаны оценочные обязательства:

- связанные с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в размере 45 601 тыс. руб. (строка 1541 «Оценочные обязательства, приложение 16 к пояснениям»). Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

- по возмещению убытков заказчику в размере 1 492 тыс. руб. Оценочное обязательство сформировано из расчета стоимости утраченных (испорченных) давальческих заготовок.

Оценочное обязательство в отношении затрат на гарантийный ремонт и обслуживание изделий, на которые установлен гарантийный срок (резерв на гарантийный ремонт) не сформировано, вследствие невыполнения условий, предусмотренных п.5 ПБУ 8/2010. Гарантийные сроки на продукцию составляют от 2 до 20 лет. По состоянию на отчетную дату на гарантии находится 3 107 изделия (2023 год - 2604 изделия, 2022 год - 2549 изделия). Фактические расходы на выполнение гарантийных обязательств признаны в финансовой отчетности, существенное изменения по данной группе расходов не прогнозируется.

Оценочные обязательства в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами отсутствуют.

XVIII раздел. Приложения

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, Опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	13 910	(-)	17 771	(-)	-	(4 879)	-	-	-	31 681	(4 879)
	5110	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: программы для ЭВМ	5101	за 2024 г.	13 910	(-)	17 771	(-)	-	(4 879)	-	-	-	31 681	(4 879)
	5111	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	-	-	-

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	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
НИОКР - всего з том числе:	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 202 г.	-	-	-	-	-	-	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		затраты за период	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего з том числе: разработка технологии	5160	за 2024 г.	-	-	7 016	-	-	7 016	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2024 г.	-	-	7 016	-	-	7 016	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5162	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5172	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего з том числе программы для ЭВМ	5180	за 2024 г.	-	-	18 730	-	(17 772)	958	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5181	за 2024 г.	-	-	18 730	-	(17 772)	958	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5182	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5192	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5183	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5193	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5184	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5194	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5185	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5195	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5186	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5196	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Убыток от обесценения	Переквалификация объектов				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: здания	5200	за 2024 г.	860 764	(503 552)	625 187	(48 468)	45 728	(109 025)	(369)	45 995	(34 392)	1 483 478	(601 610)
	5210	за 2023 г.	774 891	(488 229)	110 152	(24 279)	22 016	(37 339)	-	-	-	860 764	(503 552)
	5201	за 2024 г.	261 478	(97 579)	253 836	-	-	(11 306)	-	-	-	515 314	(108 885)
сооружения	5211	за 2023 г.	185 788	(87 359)	65 058	-	-	(4 466)	-	10 632	(5 754)	261 478	(97 579)
	5202	за 2024 г.	54 469	(41 544)	7 029	-	-	(1 945)	(369)	-	-	61 498	(43 858)
	5212	за 2023 г.	56 675	(42 344)	-	(2 206)	2 206	(1 406)	-	-	-	54 469	(41 544)
машины и оборудование	5203	за 2024 г.	509 630	(349 294)	355 219	(47 703)	45 070	(93 744)	-	45 995	(34 392)	863 141	(432 360)
	5213	за 2023 г.	488 572	(338 532)	42 170	(21 112)	18 926	(29 688)	-	-	-	509 630	(349 294)
	5204	за 2024 г.	25 089	(12 651)	4 027	(765)	658	(1 481)	-	-	-	28 351	(13 474)
транспортные средства	5214	за 2023 г.	22 870	(11 681)	2 637	(418)	341	(1 311)	-	-	-	25 089	(12 651)
	5205	за 2024 г.	1 657	(1 281)	5 076	-	-	(464)	-	-	-	6 733	(1 745)
	5215	за 2023 г.	2 068	(1 634)	132	(543)	543	(190)	-	-	-	1 657	(1 281)
земельные участки	5206	за 2024 г.	5 402	-	-	-	-	-	-	-	-	5 402	-
	5216	за 2023 г.	5 402	-	-	-	-	-	-	-	-	5 402	-
	5207	за 2024 г..	2 884	(1 203)	-	-	-	(45)	-	-	-	2 884	(1 248)
инвестиционная недвижимость	5217	за 2023 г.	13 516	(6 679)	-	-	-	(278)	-	(10 632)	5 754	2 884	(1 203)
	5208	за 2024 г.	155	-	-	-	-	(40)	-	-	-	155	(40)
	5218	за 2023 г.	-	-	155	-	-	-	-	-	-	155	-
право пользования активам	5220	за 2024 г.	45 995	(33 516)	-	-	-	(876)	-	(45 995)	34 392	-	-
	5230	за 2023 г.	45 995	(30 887)	-	-	-	(2 629)	-	-	-	45 995	(33 516)
	5221	за 2024 г.	45 995	(33 516)	-	-	-	(876)	-	(45 995)	34 392	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе: машины и оборудование	5231	за 2023 г.	45 995	(30 887)	-	-	-	(2 629)	-	-	-	45 995	(33 516)

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 в том числе:	5240	за 2024 г.	105 057	1 123 892	(75)	(579 941)	648 933
	5250	за 2023 г.	566	214 935	(292)	(110 152)	105 057
	5241	за 2024 г.	34 835	346 094	(75)	(253 836)	127 018
	5251	за 2023 г.	-	99 893	-	(65 058)	34 835
здание	5242	за 2024 г.	-	8 042	-	(7 029)	1 013
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
сооружение	5243	за 2024 г.	69 935	760 940	-	(309 973)	520 902
	5253	за 2023 г.	566	111 831	(292)	(42 170)	69 935
машины и оборудование	5244	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
жилища	5245	за 2024 г.	-	4 027	-	(4 027)	-
	5255	за 2023 г.	-	2 637	-	(2 637)	-
транспортные средства	5246	за 2024 г.	287	4 789	-	(5 076)	-
	5256	за 2023 г.	-	419	-	(132)	287
производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023 г.	-	-	-	-	-
земельные участки	5248	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023 г.	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость	5249	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023 г.	-	155	-	(155)	-
право пользования активом							

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, восстановления - всего	5260	197 360	29 987
в том числе:			
Здание	5261	186 347	28 240
машины и оборудование	5262	11 013	747
жилище	5263	-	-
сооружения	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
здание	5271	-	-

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	122 069	229 448	254 380
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 703	15 751	17 620
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287			

Финансовые вложения

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 2024 г.	33	-	-	(10)	-	-	-	23	-
	5311	за 2023 г.	35	-	-	(2)	-	-	-	33	-
	5302	за 2024 г.	33	-	-	(10)	-	-	-	23	-
	5312	за 2023 г.	35	-	-	(2)	-	-	-	33	-
	5305	за 2024 г.	190 000	-	-	(190 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2023 г.	148 900	-	1 119 700	(1 078 600)	-	-	-	190 000	-
	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5308	за 2024 г.	190 000	-	-	(190 000)	-	-	-	-	-
	5318	за 2023 г.	148 900	-	1 119 700	(1 078 600)	-	-	-	190 000	-
	5300	за 2024 г.	190 033	-	-	(190 010)	-	-	-	23	-
	5310	за 2023 г.	148 935	-	1 119 700	(1 078 602)	-	-	-	190 033	-
	Финансовых вложений - итого										

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Списание за счет резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	438 802	(1 106)	452 289	-	(278)	(248 367)	(5)	450	(44)	-	642 675	(890)
	5530	за 2023 г.	366 122	(1 349)	390 498	-	(614)	(317 656)	-	695	(162)	-	438 802	(1 106)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	382 648	(962)	348 095	-	(7)	(195 869)	(5)	438	(40)	-	534 829	(491)
	5531	за 2023 г.	320 233	(1 051)	334 545	-	(488)	(271 973)	-	420	(157)	-	382 648	(962)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	53 696	(144)	102 082	-	(271)	(50 199)	-	12	(4)	-	105 575	(399)
	5532	за 2023 г.	43 835	(298)	53 558	-	(126)	(43 692)	-	275	(5)	-	53 696	(144)
Прочая	5513	за 2024 г.	2 458	-	2 112	-	-	(2 299)	-	-	-	-	2271	-
	5533	за 2023 г.	2 054	-	2 395	-	-	(1 991)	-	-	-	-	2 458	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	438 802	(1 106)	452 289	-	(278)	(248 367)	(5)	450	(44)	X	642 675	(890)
	5520	за 2023 г.	366 122	(1 349)	390 498	-	(614)	(317 656)	-	695	(162)	-	438 802	(1 106)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	890	-	1 106	-	1 349	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	491	-	962	-	1 051	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	399	-	144	-	298	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Приложение 14 к пояснениям

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
							списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	66 617	1 017 071	-	-	-	935 289	2 018 977
	5571	за 2023 г.	39 323	54 680	-	-	-	(27 386)	66 617
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	992 442	-	-	-	985 099	1 977 541
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5554	за 2024 г.	66 494	24 629	-	-	-	(49 773)	41 350
	5574	за 2023 г.	39 323	54 557	-	-	-	(27 386)	66 494
прочее	5555	за 2024 г.	123	-	-	-	-	(37)	86
	5575	за 2023 г.	-	123	-	-	-	-	123
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	953 592	1 075 149	-	(385 647)	(165)	(935 289)	707 640
	5580	за 2023 г.	433 053	891 902	-	(398 695)	(54)	27 386	953 592
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	65 092	180 232	-	(62 413)	(7)	-	182 904
	5581	за 2023 г.	73 368	62 994	-	(71 237)	(33)	-	65 092
авансы полученные	5562	за 2024 г.	283 291	393 476	-	(272 298)	(158)	49 773	454 084
	5582	за 2023 г.	278 277	227 088	-	(249 439)	(21)	27 386	283 291
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	23 858	29 080	-	(23 858)	-	-	29 080
	5583	за 2023 г.	60 012	23 858	-	(60 012)	-	-	23 858
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	550 921	434 178	-	-	-	(985 099)	-
	5585	за 2023 г.	-	550 921	-	-	-	-	550 921
прочая	5566	за 2024 г.	4 142	775	-	(790)	-	37	4 164
	5586	за 2023 г.	4 037	753	-	(648)	-	-	4 142
расчеты по заработной плате	5567	за 2024 г.	26 288	37 408	-	(26 288)	-	-	37 408
	5587	за 2023 г.	17 359	26 288	-	(17 359)	-	-	26 288
расчеты по векселям выданным	5568	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024 г.	1 020 209	2 092 220	-	(385 647)	(165)	X	2 726 617
	5570	за 2023 г.	472 376	946 582	-	(398 695)	(54)	X	1 020 209

Затраты на производство и продажу товаров

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	349 779	240 484
Расходы на оплату труда	5620	678 392	458 560
Отчисления на социальные нужды	5630	214 022	128 806
Амортизация	5640	77 969	39 951
Прочие затраты	5650	287 948	240 584
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5655	52 197	-
Итого по элементам	5660	1 660 307	1 108 385
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	233 193	52 227
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 427 114	1 056 158

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 639	89 857	(69 403)	-	47 093
в том числе:						
по выплате отпускных	5701	26 639	88 365	(69 403)	-	45 601
по возмещению убытков заказчику	5702	-	1 492	-	-	1 492

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	146 294	14 772	95 702
объекты основных средств, переданные в залог по кредитному договору				
	5811	131 522	-	77 290
объекты основных средств, переданные в залог по договору о предоставлении банковской гарантии	5812	14 772	14 772	18 412

Государственная помощь

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

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ценности, принятые на ответственное хранение - всего	6010	205 586	6 369	6 369
в том числе:				
мушкетерство гражданской обороны	6011	6 369	6 369	6 369
мушкетерство, принятое на хранение по договору складского хранения	6012	199 180		
ное	6013	37	-	-

Материалы, принятые в переработку

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
принято в переработку - всего	6020	17 147	26 309	31 963
в том числе:				
материалы, поступившие в переработку	6021	17 147	26 309	31 963

Генеральный директор

В.А. Юрченко