ТИС
АУДИТ·КОНСАЛТИНГ

ИНН/КПП 7816163852 /780601001
195112, Санкт-Петербург, пр. Малоохтинский, д. 68, оф. 402
р/сч. № 40702810732000004002 в КД ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
к/сч. № 30101810900000000790, БИК 044030790
Член СРО аудиторов Ассоциация "Содружество"
Тел\факс: +7 (812) 401 62 72; 401 66 54
Эл. почта: info@audit-tis.ru; www.audit-tis.ru

ТЕХНОЛОГИИ ИНВЕСТИЦИИ СТРОИТЕЛЬСТВО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
акционерного общества
«ЭлектроРадиоАвтоматика»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (ОГРН 1027810260136), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год был проведен предшествующим аудитором ООО «ГАЛС» (ОРНЗ 12006106323), чье аудиторское заключение от 28 марта 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать

сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

Панов Алексей Николаевич,
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 20006014961)

Бочарова Ирина Алексеевна,
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706027110)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Технологии Инвестиции Строительство»,
195112, г. Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 68, лит. А, офис 402;
ОРНЗ 10206015535

«28» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"**	по ОКПО	07513852		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283		
Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**	по ОКВЭД 2	30.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
190031, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сенной округ, пер Гривцова, д. 1/64, литера А, помещ. 66-Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ТИС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7816163852
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037835013468

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Ч1 п. 1	Нематериальные активы	1110	348	189	8 642
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	348	189	7 438
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11102	-	-	1 204
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Ч1 п. 2, Ч2 РIII п. 2	Основные средства	1150	388 771	360 398	246 749
	в том числе: Основные средства в организации	11501	185 988	177 503	153 888
	Приобретение земельных участков	11502	-	690	1 208
	Строительство объектов основных средств	11503	19 350	15 640	1 433
	Права пользования активами	11504	182 760	166 565	90 220
	Затраты на ремонт основных средств	11505	673	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Ч1 п. 3, Ч2 РIII п. 3.1	Финансовые вложения	1170	10 106	10 920	9 859
	в том числе: Паи	11701	1 320	1 320	1 330
	Предоставленные займы	11702	8 444	9 107	8 166
	Акции	11703	342	493	363
Ч2 РIII п. 13	Отложенные налоговые активы	1180	523 062	64 721	46 102
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	922 287	436 228	311 352

Ч1 п. 4, Ч2 РIII п. 4	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	1210	3 455 246	4 471 174	3 659 979
	в том числе: Материалы	12101	1 488 536	1 257 767	1 375 149
	Товары отгруженные	12102	250	-	-
	Товары	12103	413	424	918
	Готовая продукция	12104	19 493	14 149	33 272
	Основное производство	12105	1 941 146	3 194 798	2 248 817
	Полуфабрикаты собственного производства	12106	259	460	395
	Вспомогательные производства	12107	5 149	3 576	1 428
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	96	1 613	1 574
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	-	1 574	1 574
	НДС по приобретенным услугам	12202	9	39	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	12203	87	-	-
Ч1 п. 5.1, 5.2, Ч2 РIII п. 5	Дебиторская задолженность	1230	3 944 294	1 652 455	2 513 627
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	452 411	617 276	321 113
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 235 986	990 361	2 163 145
	Расчеты по налогам и сборам	12303	68 933	-	8 114
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	286	-	4 316
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	9	5	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	1 439	1 228	883
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	2 082	416	2 414
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	29 658	37 796	13 642
	Расходы будущих периодов	12309	5 693	5 373	-
Ч2 РIII п. 5	Выполненные этапы по незавершенным работам	12310	2 147 797	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12311	-	-	-
Ч1 п. 3, Ч2 РIII п. 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	41 500	70 000	158 339
	в том числе: Предоставленные займы	12401	1 500	-	-
	Депозитные счета	12402	40 000	70 000	158 339
ОДДС, Ч2 РIII п. 1, 6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 059 925	2 698 551	2 078 717
	в том числе: Касса организации	12501	32	28	24
	Расчетные счета	12502	3 287 794	1 243 431	1 864 305
	Валютные счета	12503	99	92	70
	Депозитные счета	12504	772 000	1 455 000	214 318
	Прочие оборотные активы	1260	12 363	14 467	17 305
	в том числе: НДС, начисленный по отгрузке	12601	63	-	-
	Расходы будущих периодов	12602	6 679	8 846	11 684
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	5 621	5 621	5 621
	Итого по разделу II	1200	11 513 424	8 908 260	8 429 541
	БАЛАНС	1600	12 435 711	9 344 488	8 740 893

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК, Ч2 PIII п. 7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 406	11 406	11 406
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	327	356	356
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	327	356	356
ОИК, Ч2 PIII п. 7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 224	25 224	25 224
ОИК	Резервный капитал	1360	570	570	570
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	570	570	570
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 447 561	2 425 069	2 419 356
ОФР	в том числе: отчетного года		123 923	68 886	295 774
	Итого по разделу III	1300	2 485 088	2 462 625	2 456 912
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Ч2 PIII п. 8	Заемные средства	1410	-	-	260 541
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	-	-	260 541
Ч2 PIII п. 13	Отложенные налоговые обязательства	1420	605 288	64 105	39 148
Ч1 п. 7	Оценочные обязательства	1430	7 551	4 023	12 593
	Прочие обязательства	1450	130 248	114 099	55 451
	в том числе: Обязательства по аренде		130 248	114 099	55 451
	Итого по разделу IV	1400	743 087	182 227	367 733
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	-	694	-
	в том числе: Проценты по долгосрочным кредитам	15101	-	694	-
Ч1 п. 5.3,5.4, Ч2 PIII п. 9	Кредиторская задолженность	1520	8 943 198	6 444 037	5 696 927
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	78 708	172 646	1 053 751
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 959 455	5 849 521	4 010 969
	Расчеты по налогам и сборам	15203	460 426	357 067	570 219
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	79 882	52 990	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	54 009
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	87	370	139
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	1 113	2 125	2 411
Ч2 PIII п. 9	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	363 527	9 318	5 429
	Доходы будущих периодов	1530	3 013	4 127	5 241
	в том числе: Безвозмездные поступления	15301	3 013	4 127	5 241
Ч1 п. 7	Оценочные обязательства	1540	191 322	192 625	176 645
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	190 483	182 860	175 356
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	839	9 765	1 289
	Прочие обязательства	1550	70 003	58 153	37 435
	в том числе: Обязательства по аренде	15501	70 003	58 153	37 435
	Итого по разделу V	1500	9 207 536	6 699 636	5 916 248
	БАЛАНС	1700	12 435 711	9 344 488	8 740 893

Руководитель _____ **Татарский Виктор Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Электронно-автоматические системы России
г. Санкт-Петербург
Акционерное общество

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"**	по ОКПО	07513852		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283		
Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**	по ОКВЭД 2	30.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Ч2 РIII п. 10	Выручка	2110	6 380 583	4 304 167
Ч1 п.6, Ч2 РIII п.11	Себестоимость продаж	2120	(5 946 847)	(3 921 720)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	433 736	382 447
Ч2 РIII п. 11	Коммерческие расходы	2210	(2 296)	(2 796)
Ч2 РIII п. 11	Управленческие расходы	2220	(301 866)	(265 891)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	129 574	113 760
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	52
	в том числе: связанные с участием в других организациях	23101	-	52
	Проценты к получению	2320	206 595	60 104
	в том числе: Проценты к получению	23201	206 595	60 104
	Проценты к уплате	2330	(24 075)	(43 244)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(24 075)	(43 244)
Ч2 РIII п. 12	Прочие доходы	2340	53 977	32 474
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	9 685	3 558
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	8 777	13 480
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	10 032	894
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	63	124
	Прибыль прошлых лет	23405	409	4 690
	Курсовые разницы	23406	23	30
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	72	98
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23408	877	92
	Прочие внереализационные доходы	23409	24 039	9 508
Ч2 РIII п. 12	Прочие расходы	2350	(96 548)	(61 935)
	в том числе: Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	(10)
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23502	(10 536)	(590)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(19 029)	(24 097)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(268)	(161)
	Расходы на услуги банков	23505	(33 964)	(12 891)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(1 082)	(5 255)
	Убытки прошлых лет	23507	(14 545)	(38)
	Курсовые разницы	23508	(16)	(8)
	Налоги и сборы	23509	(7 454)	(11 557)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(4 635)	(99)
	Прочие внереализационные расходы	23511	(5 019)	(7 229)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	269 523	101 211
Ч2 РIII п. 13	Налог на прибыль	2410	(145 370)	(32 287)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(62 529)	(24 655)
	отложенный налог на прибыль	2412	(82 841)	(7 632)
	Прочее	2460	(230)	(38)
	в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(230)	(38)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	123 923	68 886

Форма 0710002 с.2

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	-	-
	в том числе: Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	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	123 923	68 886
Ч2 PIII п. 7	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
Ч2 PIII п. 7	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	1	1

Руководитель _____ **Татарский Виктор Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"**	по ОКПО	07513852		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283		
Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**	по ОКВЭД 2	30.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	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	11 406	-	25 580	570	2 419 356	2 456 912
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	65 097	65 097
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	63 735	63 735
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 362	1 362
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(59 384)	(59 384)
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	(44 926)	(44 926)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(14 458)	(14 458)

Форма 0710004 с.2

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	11 406	-	25 580	570	2 425 069	2 462 625
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	125 128	125 128
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	123 923	123 923
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 205	1 205
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(102 665)	(102 665)
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	(99 150)	(99 150)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 515)	(3 515)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(29)	-	29	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	11 406	-	25 551	570	2 447 561	2 485 088

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	2 456 912	68 886	(58 022)	2 467 776
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(5 151)	-	(5 151)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 456 912	63 735	(58 022)	2 462 625
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 419 356	68 886	(58 022)	2 430 220
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(5 151)	-	(5 151)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 419 356	63 735	(58 022)	2 425 069
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	37 556	-	-	37 556
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	37 556	-	-	37 556

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	2 488 101	2 466 752	2 462 153

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

ЭлектроРадиоАвтоматика Свидетельство Г. Санкт-Петербург Акционерное общество

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и
отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года
Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика»
(тыс. руб.)

ЧАСТЬ 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	189	-	209	-	-	(51)	-	-	-	399	(51)
	5110	за 2023г.	13 988	(8 273)	-	(13 988)	9 732	(1 459)	-	-	-	189	-
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	189	-	-	-	-	(51)	-	-	-	189	(51)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	-	-	209	-	-	-	-	-	-	209	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	5	(5)	-	(5)	5	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	13 983	(8 268)	-	(13 983)	9 727	(1 459)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	13 988	13 988
в том числе: Прочие нематериальные активы	5121	-	5	5
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5122	-	13 983	13 983

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	-	5	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	5	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	4 935	(1 490)	1 156	(6 091)	1 490	-	-	-
в том числе:										
Опытно-конструкторские разработки	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	4 935	(1 490)	1 156	(6 091)	1 490	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	1 204	1 588	(1 636)	(1 156)	-
в том числе: Опытно-конструкторские разработки	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	1 204	1 588	(1 636)	(1 156)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	209	-	(209)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5181	за 2024г.	-	209	-	(209)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	556 511	(212 443)	125 184	(34 516)	16 697	(82 012)	-	-	-	647 179	(277 758)
	5210	за 2023г.	404 495	(160 386)	170 659	(18 643)	9 401	(61 458)	-	-	-	556 511	(212 443)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	66 823	(47 425)	8 536	(835)	835	(7 088)	-	-	-	74 524	(53 678)
	5211	за 2023г.	63 524	(39 825)	3 299	-	161	(7 761)	-	-	-	66 823	(47 425)
Здания	5202	за 2024г.	343 118	(116 953)	86 596	(16 975)	9 692	(66 922)	-	-	-	412 739	(174 183)
	5212	за 2023г.	229 975	(76 636)	126 393	(13 250)	5 919	(46 236)	-	-	-	343 118	(116 953)
Сооружения	5203	за 2024г.	34 326	(20 408)	-	-	-	(1 797)	-	-	-	34 326	(22 205)
	5213	за 2023г.	34 492	(18 527)	-	(166)	163	(2 044)	-	-	-	34 326	(20 408)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	4 038	(2 538)	632	(105)	105	(366)	-	-	-	4 565	(2 799)
	5214	за 2023г.	3 897	(2 119)	141	-	-	(419)	-	-	-	4 038	(2 538)
Земельные участки	5205	за 2024г.	65 492	(1 267)	255	(18)	-	(529)	-	-	-	65 729	(1 796)
	5215	за 2023г.	38 250	(614)	28 687	(1 445)	-	(653)	-	-	-	65 492	(1 267)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	36 594	(19 954)	27 588	(16 426)	5 908	(4 652)	-	-	-	47 756	(18 698)
	5216	за 2023г.	28 184	(19 372)	11 905	(3 495)	2 957	(3 539)	-	-	-	36 594	(19 954)
Офисное оборудование	5207	за 2024г.	6 120	(3 898)	1 577	(157)	157	(658)	-	-	-	7 540	(4 399)
	5217	за 2023г.	6 173	(3 293)	234	(287)	201	(806)	-	-	-	6 120	(3 898)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	16 330	55 736	(576)	(52 140)	19 350
	5250	за 2023г.	2 641	143 135	-	(129 446)	16 330
в том числе: Приобретение земельных участков	5241	за 2024г.	690	142	576	(256)	-
	5251	за 2023г.	1 208	709	-	(1 227)	690
Инвестиции в арендуемое имущество (неотделимые улучшения по пер.Гривцова, 1/64)	5242	за 2024г.	13 000	-	-	-	13 000
	5252	за 2023г.	-	13 000	-	-	13 000
Строительство объектов основных средств	5243	за 2024г.	2 640	3 709	-	-	6 350
	5253	за 2023г.	1 433	1 208	-	-	2 640

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	98	195
в том числе: Система контроля и регистрации доступа в здание	5261	98	195
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25 508	23 334	22 783
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	931	-	20 801
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	82 797	85 473	88 374
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	28 974	56 967	30 436
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	11 723	(803)	1 628	(2 291)	-	-	(151)	11 060	(954)
	5311	за 2023г.	10 792	(933)	2 508	(1 577)	-	-	130	11 723	(803)
в том числе: Паи	5302	за 2024г.	1 320	-	-	-	-	-	-	1 320	-
	5312	за 2023г.	1 330	-	-	(10)	-	-	-	1 320	-
Предоставленные займы	5303	за 2024г.	9 107	-	1 628	(2 291)	-	-	-	8 444	-
	5313	за 2023г.	8 166	-	2 508	(1 567)	-	-	-	9 107	-
Акции	5304	за 2024г.	1 296	(803)	-	-	-	-	(151)	1 296	(954)
	5314	за 2023г.	1 296	(933)	-	-	-	-	130	1 296	(803)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	70 000	-	761 500	(790 000)	-	-	-	41 500	-
	5315	за 2023г.	158 339	-	305 000	(393 339)	-	-	-	70 000	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	31 500	(30 000)	-	-	-	1 500	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5307	за 2024г.	70 000	-	730 000	(760 000)	-	-	-	40 000	-
	5317	за 2023г.	158 339	-	305 000	(393 339)	-	-	-	70 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	81 723	(803)	763 128	(792 291)	-	-	(151)	52 560	(954)
	5310	за 2023г.	169 131	(933)	307 508	(394 916)	-	-	130	81 723	(803)

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	4 478 554	(7 380)	4 471 174	9 456 443	-1,0473E+10	757	-	X	3 461 869	(6 623)	3 455 246
	5420	за 2023г.	3 686 417	(26 438)	3 659 979	8 937 192	-8145056611	18 522	536	X	4 478 554	(7 380)	4 471 174
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 265 147	(7 380)	1 257 767	3 862 438	(3 632 426)	757	-	-	1 495 159	(6 623)	1 488 536
	5421	за 2023г.	1 401 587	(26 438)	1 375 149	3 113 015	(3 249 455)	18 522	536	-	1 265 147	(7 380)	1 257 767
Готовая продукция	5402	за 2024г.	14 149	-	14 149	333 283	(327 939)	-	-	-	19 493	-	19 493
	5422	за 2023г.	33 272	-	33 272	289 434	(308 557)	-	-	-	14 149	-	14 149
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	424	-	424	20 948	(20 959)	-	-	-	413	-	413
	5423	за 2023г.	918	-	918	18 130	(18 624)	-	-	-	424	-	424
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	7 949	(7 699)	-	-	-	250	-	250
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	3 198 834	-	3 198 834	5 227 747	(6 480 027)	-	-	-	1 946 554	-	1 946 554
	5425	за 2023г.	2 250 640	-	2 250 640	5 512 980	(4 564 786)	-	-	-	3 198 834	-	3 198 834
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	4 078	(4 078)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	3 634	(3 634)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 735 762	(83 307)	6 159 838	-	(3 863 731)	(4 635)	(456)	-	-	-	4 027 233	(82 939)
	5530	за 2023г.	2 598 869	(83 879)	1 078 520	-	(1 941 528)	(99)	(625)	-	-	-	1 735 762	(83 307)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 030 379	(40 018)	3 216 975	-	(819 823)	(4 171)	(441)	-	-	-	3 423 360	(39 577)
	5531	за 2023г.	2 203 163	(40 018)	345 552	-	(1 518 252)	(84)	-	-	-	-	1 030 379	(40 018)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	617 329	(53)	421 197	-	(585 525)	(464)	(15)	-	-	-	452 537	(126)
	5532	за 2023г.	322 691	(215)	591 370	-	(296 717)	(15)	(215)	-	-	-	617 329	(53)
Прочая	5513	за 2024г.	88 054	(43 236)	2 521 666	-	(2 458 384)	-	-	-	-	-	151 336	(43 236)
	5533	за 2023г.	73 015	(43 646)	141 598	-	(126 559)	-	(410)	-	-	-	88 054	(43 236)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 735 762	(83 307)	6 159 838	-	(3 863 731)	(4 635)	(456)	X	-	-	4 027 233	(82 939)
	5520	за 2023г.	2 598 869	(83 879)	1 078 520	-	(1 941 528)	(99)	(625)	X	-	-	1 735 762	(83 307)

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
Всего	5540	938 072	855 133	1 017 703	934 396	1 775 241	1 691 362
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	894 710	855 133	974 414	934 396	1 731 380	1 691 362
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	126	-	53	-	215	-
прочая	5543	43 236	-	43 236	-	43 646	-
	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 долго- в краткосрочную задолженность	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.	114 098	52 197	-	(36 048)	-	-	-	-	130 248
	5571	за 2023г.	315 902	468 181	-	(670 075)	-	-	-	-	114 098
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	260 541	384 252	-	(644 793)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	114 098	52 197	-	(36 048)	-	-	-	-	130 248
	5574	за 2023г.	55 451	83 929	-	(25 282)	-	-	-	-	114 098
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 502 884	6 415 760	-	(3 905 370)	(73)	-	-	-	9 013 201
	5580	за 2023г.	5 734 362	3 288 373	694	(2 520 447)	(98)	-	-	-	6 502 884
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	172 646	19 478	-	(113 352)	(64)	-	-	-	78 708
	5581	за 2023г.	1 053 751	33 994	-	(915 080)	(19)	-	-	-	172 646
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 849 521	3 370 511	-	(1 260 577)	-	-	-	-	7 959 455
	5582	за 2023г.	4 010 969	2 941 316	-	(1 102 665)	(79)	-	-	-	5 849 521
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	410 057	2 517 492	-	(2 387 241)	-	-	-	-	540 308
	5583	за 2023г.	570 219	240 142	-	(400 304)	-	-	-	-	410 057
кредиты	5564	за 2024г.	694	-	-	(694)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	694	-	-	-	-	-	694
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	69 966	508 279	-	(143 506)	(9)	-	-	-	434 730
	5586	за 2023г.	99 423	72 921	-	(102 377)	-	-	-	-	69 966
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	6 616 982	6 467 957	-	(3 941 418)	(73)	X	-	-	9 143 449
	5570	за 2023г.	6 050 354	3 756 554	694	(3 190 522)	(98)	X	-	-	6 616 982

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	57 082	135 664	1 033 127
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	57 082	135 664	1 033 127
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 610 640	2 832 322
Расходы на оплату труда	5620	1 468 796	1 401 202
Отчисления на социальные нужды	5630	445 113	424 967
Амортизация	5640	82 056	63 393
Прочие затраты	5650	397 719	397 100
Итого по элементам	5660	5 004 324	5 118 984
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(928 577)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 246 685	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 251 009	4 190 407

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

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	196 648	416 433	(404 177)	(10 032)	198 872
в том числе: на оплату отпусков	5701	182 860	227 129	(219 506)	-	190 483
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5702	-	70 791	(70 791)	-	-
на выплату вознаграждения по итогам работы а год	5703	-	114 114	(114 114)	-	-
на выполнение гарантийных обязательств	5704	13 788	4 368	(195)	(9 572)	8 389

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"**	по ОКПО	07513852		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283		
Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**	по ОКВЭД 2	30.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 550 138	8 227 256
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 559 306	7 213 768
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 985	28 088
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	961 847	985 400
Платежи - всего	4120	(6 324 219)	(7 375 523)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 837 524)	(3 898 727)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 399 986)	(2 478 584)
процентов по долговым обязательствам	4123	(694)	(31 886)
налога на прибыль организаций	4124	(82 319)	(10 557)
прочие платежи	4129	(1 003 696)	(955 769)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 225 919	851 733
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 007 997	443 545
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 185	2 100
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	790 713	393 645
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	216 099	47 800
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(801 325)	(348 270)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 945)	(40 689)
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	(767 380)	(307 581)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	206 672	95 275

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	384 252
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	384 252
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(71 224)	(711 448)
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	4322	(2 898)	(9 737)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(644 793)
прочие платежи	4329	(68 326)	(56 918)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(71 224)	(327 196)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 361 367	619 812
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 698 551	2 078 717
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 059 925	2 698 551
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7	22

Руководитель _____ **Татарский Виктор Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и
отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года
Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика»

ЧАСТЬ 2

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (далее по тексту – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Информация

Общество зарегистрировано 29 июня 1994 года Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга (свидетельство о регистрации №5898).

01 июля 2003 года Общество поставлено на налоговый учет МИ ФНС по Санкт-Петербургу №7 (свидетельство о постановке на учет №78 009260147).

ОГРН 1027810260136
ИНН 7812018283
КПП 783801001

Юридический адрес: 190031, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сенной округ, пер Гривцова, д. 1/64, литера А, помещ. 66-Н.

1.1. Филиалы

Наименование филиала	Место нахождения
Адмиралтейский	190121, Санкт-Петербург г, Реки Фонтанки наб, дом № 203
Балтийский Алмаз	199106, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ № 7, линия Косая, д. 16, литера Л
Выборгский	188802, Ленинградская обл., Выборгский р-н, Выборг г, Приморское шоссе, дом 2б
Сапфир	196643, Санкт-Петербург г., Понтонный п., Заводская ул., дом № 10
Северная ЭРА	198096, Санкт-Петербург г, ул Корабельная, д. 6

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности в 2024 году является: ОКВЭД 30.11 Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

2.1. Органы управления

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

2.2. Состав органов управления:

Единоличный исполнительный орган: Татарский Виктор Сергеевич, генеральный директор.

Решениями годового общего собрания акционеров Общества 19 мая 2023 года и 16 мая 2024 года избран действующий состав Совета директоров Общества:

- Василенко Владимир Николаевич, председатель Совета директоров;
- Татарский Виктор Сергеевич, член Совета директоров;
- Лебедев Сергей Валентинович, член Совета директоров;
- Вильчинская Юлия Федоровна, член Совета директоров.
- Бочарников Павел Николаевич, член Совета директоров;
- Кабанец Сергей Иванович, член Совета директоров;
- Рокачевский Дмитрий Вячеславович, член Совета директоров;
- Твердов Андрей Семенович, член Совета директоров;
- Пшеничный Александр Васильевич, член Совета директоров;

2.3. Контрольные органы

Решениями годового общего собрания акционеров Общества 19 мая 2023 года и 16 мая 2024 года избран действующий состав Ревизионной комиссии Общества:

- Сорокваша Елена Васильевна;
- Алимова Маргарита Павловна;
- Гостюжев Михаил Петрович.

2.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 году составила 1291 человек (в 2023 году – 1412 человек , в 2022 году – 1469 человек).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики:

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности является российский рубль. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведутся в рублях и копейках.

1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, полученные и выданные в иностранной валюте, дебиторскую и кредиторскую задолженности, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены развернуто в составе прочих доходов и расходов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

Учет основных средств (далее по тексту - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение, создание и улучшение ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС (капитальные вложения на восстановление ОС) периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Стоимостной лимит не применяется для следующих видов ОС: земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования (далее по тексту - СПИ).

СПИ объекта ОС определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации;
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Проверка СПИ проводится (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- в конце каждого отчетного года в рамках инвентаризации основных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации ОС.

Корректировки СПИ отражаются как изменение оценочных значений — перспективно.

Последующая оценка ОС на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и оценивается по первоначальной стоимости. Недвижимость, используемая для собственных нужд, не относится к инвестиционной недвижимости.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка ОС на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Плановая инвентаризация ОС проводится ежегодно.

Аналитический учет ОС ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) ОС.

Аналитический учет амортизации ОС ведется на счетах 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Переданные в аренду основные средства, к которым не применяется ФСБУ 6/2020, числящиеся на балансе Общества, отражены в части 1 Пояснений, п. 2.4, по сумме выручки за аренду за отчетный период.

Полученные в аренду ОС, к которым не применяется ФСБУ 6/2020 числящиеся за балансом, отражены в части 1 Пояснений, п. 2.4, по сумме расходов на арендную плату за отчетный период.

4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капитальных вложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Затраты на дополнительное оборудование и его монтаж (п. 5 ФСБУ 6/2020):

- до принятия на учет ОС учитываются в стоимости ОС;
- после принятия на учет ОС, если меняются его технические и служебные характеристики, учитываются как улучшение ОС (модернизация, дооборудование);
- после принятия на учет ОС, если не меняются его технические и служебные характеристики, учитываются как отдельный инвентарный объект ОС.

Затраты на восстановление ОС признаются расходами текущего периода, если они направлены на поддержание работоспособности или исправности ОС. К ним относятся, в частности, затраты на текущий ремонт, на неплановые ремонты, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если восстанавливают нормативные показатели ОС, в том числе срок полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (пп. б п. 16 ФСБУ 26/2020).

Затраты на восстановление ОС (ремонт и техническое обслуживание), которые проводятся регулярно с периодичностью более 12 месяцев, стоимость которых превышает 100 000 рублей, капитализируются и амортизируются в течение срока полезного использования, отличного от срока полезного использования объекта ОС и установленного с учетом периодичности таких капитальных вложений (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Если неплановый ремонт приводит к улучшению показателей ОС, продлению срока полезного использования, первоначальная стоимость ОС увеличивается на сумму таких капитальных вложений (пп. в п.16 ФСБУ 26/2020).

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

5. Нематериальные активы

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (далее - НМА) осуществляется перспективно.

НМА классифицируются по группам:

- Программы ЭВМ;
- Базы данных;
- Изобретения;
- Полезные модели;
- Промышленные образцы;
- Секреты производства (ноу-хау);
- Лицензии и разрешения;
- Другие НМА.

ФСБУ 14/2020 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

В момент приобретения (создания) несущественных НМА:

- Дт 90.02 (90,07, 90.08, 91.02) Кт 60, 10, 70, 69, … — признание в расходах стоимости активов.

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных НМА. Если аккумуляция капитальных затрат по несущественным НМА носит длительный характер (более одного отчетного периода), то используется счет 08.05 «Приобретение НМА»:

- Дт 08.05 Кт 60, 70, 69, 10, … — затраты на капитальные вложения в несущественные НМА;
- Дт 90.02 (90,07, 90.08, 91.02) Кт 08.05 — списание в расходы стоимости несущественных НМА в периоде завершения капвложений.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Материальный носитель учитывается отдельно от НМА в составе ОС или Запасов по расчетной стоимости, которая определяется как фактические затраты на его приобретение (создание). Если ее невозможно определить, то исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей.

При выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее – НИОКТР) затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения

возможно признание НМА. Стадия Исследований или стадия Разработок указывается ответственными специалистами при оформлении Справки о расходах на НИОКТР.

Не признаются капитальными вложениями в объект НМА:

- относящиеся к стадии Исследований фактические затраты;
- относящиеся к стадии Разработок фактические затраты, в отношении которых не соблюдаются условия, установленные пунктом 17.3 ФСБУ 26/2020;
- связанные с выполнением НИОКТР фактические затраты, которые Общество не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии Исследований, или затраты, относящиеся к стадии Разработок.

Фактические затраты, указанные в настоящем пункте, признаются расходами периода, в котором они были понесены. В последующие отчетные периоды такие затраты не могут быть восстановлены в качестве капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Амортизация НМА начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете, по всем объектам нематериальных активов, исходя из их срока полезного использования (далее – СПИ).

Определение СПИ нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Элементы амортизации НМА (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА и капитальных вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не производится.

6. Запасы

Учет запасов, готовой продукции и незавершенного производства ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Материалы учитываются по фактической себестоимости.

Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется по видам запасов, по местам хранения, отдельным наименованиям (видам, сортам, размерам и т.д.), партиям и по источникам финансирования их приобретения.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете и отчетности по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства сырья, материалов, трудовых ресурсов, и общепроизводственные расходы. Фактическая себестоимость определяется по данным бухгалтерского учета.

Готовая продукция сдается на склад готовой продукции по учетным ценам. Учетные цены по видам выпускаемой продукции на текущий год утверждаются ежегодно.

Учет расходов при выбытии готовой продукции производится по плановой стоимости, а отклонения фактической стоимости от плановой при реализации продукции списываются в себестоимость пропорционально стоимости реализованной продукции.

Товары учитываются по фактической себестоимости. Списание товаров в себестоимость при реализации производится по ценам приобретения с учетом затрат по заготовке и доставке их до центральных складов.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно. Полуфабрикаты собственного производства принимаются к бухгалтерскому учету и отпускаются в производство в оценке прямых затрат.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материальных запасов (метод ФИФО) в рамках конкретного заказа (партии) с указанием документа оприходования.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Учет затрат на производство осуществляется позаказным методом в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Аналитический учет затрат, образующих себестоимость продукции, ведется по месту возникновения затрат (производствам, цехам, участкам и т.п.) и по видам затрат (статьям и элементам затрат).

Общество ведет раздельный учет затрат по следующим видам деятельности (продукции, работ, услуг):

- продукция, работы, услуги в рамках ГОЗ отдельно по каждому контракту (заказу);
- выполнение работ и поставка продукции на суда в рамках гражданского судостроения;
- услуги по сдаче имущества в аренду.

Учет затрат на производство ведется по следующим статьям затрат:

- Материальные затраты;
- Основная заработная плата;
- Дополнительная заработная плата;
- Отчисления на социальные нужды;
- Услуги и работы сторонних организаций;
- Затраты на специальную технологическую оснастку;
- Спецрасходы;
- Расходы по командировкам основных производственных рабочих;
- Общепроизводственные расходы;
- Общехозяйственные расходы.

Общепроизводственные расходы включают в себя затраты на содержание, организацию и управление производствами. Аналитический учет общепроизводственных расходов ведется в разрезе статей затрат, подразделений. Общепроизводственные расходы ежемесячно относятся на заказы пропорционально размеру основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера.

Общехозяйственные расходы включают в себя расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В составе общехозяйственных расходов, в том числе, учитываются: налог на землю, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду. Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх лимита учитывается в составе прочих расходов.

Общехозяйственные расходы, включаемые в затраты по государственным контрактам, ежемесячно распределяются на заказы пропорционально размеру основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера, а затем списываются в полной сумме на затраты по реализации продукции (работ, услуг) в том периоде, когда они были произведены.

Общехозяйственные расходы, не включаемые в затраты по контрактам, не распределяются и в полной сумме относятся на затраты по реализации продукции (работ, услуг) как управленческие расходы предприятия.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается и оценивается в отчетности по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления, материалы для хозяйственных нужд и поддержанию порядка, офисные канцтовары и принадлежности, почтовые товары (конверты, бандероли, марки и др.), вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда.

Несущественные активы Общества, закупленные головной организацией для филиалов хранятся на центральных складах и признаются расходами периода в момент отгрузки их филиалам.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

7. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее – ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. В отношении каждого предмета аренды на дату предоставления предмета аренды признается право пользования активом (далее по тексту – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Применяется линейный способ амортизации ППА. Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно.

По договорам аренды, по которым не формируется ППА, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

8. Транспортные расходы

Транспортные расходы, учитываемые в составе транспортно-заготовительных расходов, связанные с приобретением материальных ценностей, их доставкой до мест хранения и хранением, распределяются пропорционально их удельному весу (нормативу), закрепленному в плановых (нормативных) калькуляциях, к учетной стоимости отпускаемых материалов по договорам основной номенклатуры. Отклонения фактического размера транспортно-заготовительных расходов от планового учитываются в составе себестоимости реализованной продукции (работ, услуг).

9. Прочие коммерческие расходы

Коммерческие расходы включают в себя расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (участие в выставках, публикация статей о предприятии, выпуск буклетов, печатной продукции рекламного характера и т.п.).

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на расходы по обычным видам деятельности Общества.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от вида актива по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Авансы полученные отражены за вычетом НДС, а авансы выданные отражены за вычетом НДС, предусмотренного договором.

Беспроцентные займы включены в состав дебиторской задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

12. Финансовые вложения и денежные эквиваленты, и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях и иностранной валюте со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций, выданные процентные займы, приобретение ценных бумаг, депозиты. Вложения в ценные бумаги, по которым срок погашения (выкупа) не установлен, учитываются в составе долгосрочных финансовых вложений, когда такие вложения осуществлены Обществом с намерением получать доходы по ним более одного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. В случае превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, на сумму данного превышения создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском учете за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

13. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по кредитам и займам, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Начисление процентов производится в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц и вне зависимости от предусмотренного договором фактического режима перечисления процентов.

Расходы по займам (кредитам) (с учетом дополнительных расходов по займам) признаются прочими расходами периода, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме стоимости акций, приобретенных участниками. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и эмиссионного дохода от выпуска акций.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала.

15. Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг.
- Выручка от сдачи имущества в аренду признается ежемесячно. Выручка от продажи материалов, готовой продукции, товаров, основных средств признается по факту перехода права собственности по условиям договора. Выручка от выполнения работ признается по факту подписания акта о принятии работ заказчиком. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы на выполнение работ, оказание услуг, изготовление и продажу продукции, приобретение и продажу товаров, расходы от сдачи имущества в аренду.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные с финансовыми вложениями, расходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, отрицательные курсовые разницы и прочие аналогичные расходы.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество ведет учет расходов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (по соответствующим видам учета временных разниц и постоянных разниц). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период учитывается в бухгалтерском балансе в виде дебиторской задолженности в размере переплаты или излишне взысканной суммы налога.

17. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены обязательствами по проведению гарантийного обслуживания заказов и обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства по гарантийному обслуживанию определяется в размере ожидаемых расходов с учетом срока гарантии.

18. Раздельный учет по государственным контрактам

Общество осуществляет учет запасов, производственных и коммерческих затрат, обязательств (дебиторская и кредиторская задолженности), денежных средств (далее – ресурсы) отдельно по каждому государственному контракту. Каждая хозяйственная операция учитывается в составе ресурсов контракта.

Стоимость ресурсов контракта учитывается в отношении партий формирования. Для материальных запасов применяется партионный количественный учет каждой единицы запаса.

Учет доходов ведется отдельно по каждому контракту.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Эффект от изменений в учетной политике и корректировки сравнительных показателей

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

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы с 01 января 2024 года Общество произвело корректировку балансовой стоимости

нематериальных активов, дебиторской задолженности, прочих оборотных активов, отложенных активов и обязательств в межотчетный период с отнесением результата корректировки на нераспределенную прибыль. Корректировка стоимости активов возникла в результате их переквалификации в соответствии с требованиями стандартов бухгалтерского учета по признанию активов в бухгалтерской отчетности.

Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года с учетом корректировок представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	4 256	(4 067)	189
Результаты исследований и разработок	1120	2 140	(2 140)	-
Отложенные налоговые активы	1180	63 396	1 325	64 721
Итого по разделу I	**1100**	**441 110**	**(4 882)**	**436 228**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	1 647 082	5 373	1 652 455
Прочие оборотные активы	1260	20 078	(5 611)	14 467
Итого по разделу II	**1200**	**8 908 498**	**(238)**	**8 908 260**
БАЛАНС	**1600**	**9 349 608**	**(5 120)**	**9 344 488**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 430 220	(5 151)	2 425 069
Итого по разделу III	**1300**	**2 467 776**	**(5 151)**	**2 462 625**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	64 074	31	64 105
Итого по разделу IV	**1400**	**182 196**	**31**	**182 227**
БАЛАНС	**1700**	**9 349 608**	**(5 120)**	**9 344 488**

На 31 декабря 2024 г. депозитные счета в банках со сроком погашения до трех месяцев были раскрыты в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Вследствие этого сравнительные показатели на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. настоящей бухгалтерской отчетности скорректированы для целей единообразного представления информации.

Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года с учетом корректировок представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 528 401	(1 455 000)	73 401
Депозитные счета	12403	1 525 000	(1 455 000)	70 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 243 551	1 455 000	2 698 551
Депозитные счета	12504	-	1 455 000	1 455 000
Итого по разделу II	**1200**	**8 908 260**	**-**	**8 908 260**

Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года с учетом корректировок представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	375 928	(214 318)	161 610
Депозитные счета	12403	372 657	(214 318)	158 339
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 864 399	214 318	2 078 717
Депозитные счета	12504	-	214 318	214 318
Итого по разделу II	**1200**	**8 429 541**	**-**	**8 429 541**

Показатели отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2023 года с учетом корректировок представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	5 552 393	(5 108 848)	443 545
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	306	393 339	393 645
прочие поступления	4219	5 502 187	(5 502 187)	-
Платежи - всего	4220	(6 697 800)	6 349 530	(348 270)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 581)	(305 000)	(307 581)
прочие платежи	4229	(6 654 530)	6 654 530	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 145 407)	1 240 682	95 275
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(620 870)	1 240 682	619 812
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 864 399	214 318	2 078 717
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 243 551	1 455 000	2 698 551

2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 2 части 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу «Основные средства».

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Изменение данных показателей будет отражено перспективно с 01.01.2025 г.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31 декабря 2024 г. составила 82 797 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. - 85 473 тыс. руб., на 31 декабря.2022 г. - 88 374 тыс. руб.). Залоговая стоимость переданных в качестве обеспечения объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 398 131 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. - 267 600 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. - 228 497 тыс. руб.).

Общество сдает принадлежащее на праве собственности недвижимое имущество в аренду (операционная аренда). Большая часть сдаваемых в аренду площадей располагается в:

- нежилом здании (ул. Партизанская, д. 27);
- нежилом здании (пр. Энергетиков, д. 21);
- нежилом здании в г. Кронштадт (ул.Посадская, д.26);
- домиках на базе отдыха «Серово»;
- домиках на базе отдыха «Оз. Красногвардейское».

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует земельные участки, помещения, здания. Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев до 49 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды, приведены в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Земля, здания и сооружения
Первоначальная стоимость	
На 31 декабря 2023 года	230 858
Поступление	13 185
Выбытие	(16 903)
Изменение оценочных значений	73 047
На 31 декабря 2024 года	300 186
Накопленная амортизация	
На 31 декабря 2023 года	(64 293)
Амортизационные отчисления за год	(62 426)
Поступления	(356)
Выбытие	9 650
На 31 декабря 2024 года	(117 426)
Балансовая стоимость	
На 31 декабря 2023 года	166 565
На 31 декабря 2024 года	182 760

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения отражены по статье «Финансовые вложения» (строка 1170 бухгалтерского баланса):

Наименование	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Паи						
ООО «ПКБ «ЭРА-Проект»	65,2	1 320	65,2	1 320	65,2	1 320
ООО «НПП «Альфа-Электрон»	-	-	-	-	100	10
Акции						
БАНК ВТБ (ПАО)	0,00003	335	0,00003	486	0,00003	356
АО «Монтажснаб»	29	7	29	7	29	7
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев						
ООО «ПКБ «ЭРА-Проект»	65,2	2 908	65,2	2 908	65,2	2 908
Займы, предоставленные сотрудникам		5 536		6 199		5258
Итого строка 1170		**10 106**		**10 920**		**9 859**

Финансовые вложения, эмитированные такими компаниями как ООО «ПКБ «ЭРА-Проект», Банк ВТБ (ПАО), АО «Монтажснаб» протестированы на обесценение и не являются обесцененными. Стоимость акций Банка ВТБ (ПАО) указана по переоцененной рыночной стоимости на отчетную дату.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов» (строка 1240 бухгалтерского баланса) отражены процентные займы, предоставленные организациям и работникам на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, а также процентные депозиты со сроком размещения свыше 3 месяцев

и до 12 месяцев после отчетной даты.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Предоставленные займы	1 500	-	-
Депозитные счета в банках	40 000	70 000	158 339
Итого строка 1240	**41 500**	**70 000**	**158 339**

4. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 488 536	1 257 767	1 375 149
Полуфабрикаты собственного производства	259	460	395
Готовая продукция и товары для перепродажи	20 156	14 573	34 190
Незавершенное производство	1 946 295	3 198 374	2 250 245
Итого строка 1210	**3 455 246**	**4 471 174**	**3 659 979**

Создан резерв под обесценение материалов на 31 декабря 2024 г. в размере 6 623 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 7 380 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. - 26 438 тыс. руб.).

5. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена следующая краткосрочная дебиторская задолженность:

Тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
выполненные этапы по незавершенным работам	2 147 797	-	-
задолженность покупателей и заказчиков	1 235 986	990 361	2 163 145
авансы выданные	452 411	617 276	321 113
расчеты по налогам и сборам	68 933	-	8 114
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	286	-	4 316
расчеты с персоналом по прочим операциям	2 082	416	2 414
расчеты с подотчетными лицами	1 439	1 228	883
расчеты с персоналом по оплате труда	9	5	-
прочие дебиторы	35 351	37 796	13 642
Итого по строке 1230	**3 944 294**	**1 647 082**	**2 513 627**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 82 939 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 83 307 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 83 879 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность. Информация о величине просроченной задолженности раскрыта в части 1 Пояснений, п. 5.2.

По строке «Выполненные этапы по незавершенным работам» на 31 декабря 2024 г. отражен выполненный и неоплаченный заказчиками на отчетную дату объем работ по длительным договорам, определенный исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договорам. Сопоставимые данные на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.

отсутствуют в настоящей бухгалтерской отчетности, так как Общество не расценивает их как существенные (сумма корректировки не превышает 100 000 тыс. руб.) и не отражает ретроспективно.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в кассе (в рублях)	32	28	24
Денежные средства в банках (в рублях)	3 287 794	1 243 431	1 864 305
Денежные средства в банках (в иностранной валюте)	99	92	70
Депозитные счета в банках	772 000	1 455 000	214 318
Итого строка 1250	**4 059 925**	**2 698 551**	**2 078 717**

Строка «Депозитные счета в банках» включает в себя процентные депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев.

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из акций:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Обыкновенные акции			
Номинальная стоимость, тыс. руб.	10 693,5	10 693,5	10 693,5
Количество, шт.	106 935	106 935	106 935
Привилегированные акции			
Номинальная стоимость, тыс. руб.	712,9	712,9	712,9
Количество, шт.	7 129	7 129	7 129
Итого строка 1310	**11 406**	**11 406**	**11 406**

Акции Общества не обращаются на открытом рынке. Реестродержателем акций Общества является Санкт-Петербургский филиал акционерного общества «Реестр».

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Базовая прибыль на акцию за 2024 год составила 1158,86 руб. (за 2023 год - 644,18 руб.).

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и эмиссионного дохода от выпуска акций:

Тыс. руб.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Переоценка ОС	327	356	356
Дополнительный выпуск акций	25 224	25 224	25 224
Итого строки 1340/1350	**25 551**	**25 580**	**25 580**

Строка 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отчета об изменении капитала включает в себя, в том числе, расходы на выплату персоналу премий из фонда потребления, иные компенсационные выплаты, предусмотренные коллективным договором, взносы на страхование от несчастных случаев, расходы на благотворительность и материальную помощь, корпоративные расходы.

8. Заемные средства

8.1. Долгосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1410 бухгалтерского баланса) отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В августе 2023 г. Общество заключило кредитное соглашение №СВЛ/060423-337803 от 15.08.2023 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 300 000 тыс. руб. со сроком погашения в августе 2025 г. На 31 декабря 2024 г. лимит по кредитному соглашению не использован.

В ноябре 2023 г. Общество заключило кредитное соглашение №СВЛ/060423-481412 от 03.11.2023 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 200 000 тыс. руб. со сроком погашения в ноябре 2025 г. На 31 декабря 2024 г. лимит по кредитному соглашению не использован.

Кредитные договоры Общества содержат финансовые и нефинансовые ограничительные условия. По состоянию на 31 декабря 2024 г. и в течение всего периода все ограничительные условия были выполнены Обществом.

9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражена следующая кредиторская задолженность:

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчикам	78 708	172 646	1 053 751
Авансы полученные (без НДС)	7 959 455	5 849 521	4 010 969
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	460 426	357 067	570 219
Задолженность перед персоналом организации	-	-	54 009
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	79 882	52 990	-
Расчеты с подотчетными лицами	87	370	139
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1 113	2 125	2 411
Задолженность перед прочими кредиторами	363 527	9 318	5 429
Итого строка 1520	**8 943 198**	**6 444 037**	**5 696 927**

Задолженность перед прочими кредиторами на 31 декабря 2024 г. содержит в числе прочего отложенный для уплаты в бюджет НДС с выручки по длительным договорам, определенной исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договорам на отчетную дату. Сопоставимые данные на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. отсутствуют в настоящей бухгалтерской отчетности, так как Общество не расценивает их как существенные и не отражает ретроспективно.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность. Информация о величине просроченной задолженности раскрыта в части 1 Пояснений, п. 5.4.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в п. 14 «Связанные стороны» раздела III части 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года.

10. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих услуг, товаров и продукции:

Тыс. руб.

Наименование товара (продукции)	2024	2023
Электромонтажные работы	6 055 554	3 970 885
Оптовая продажа электрооборудования, кабеля, вспомогательных материалов	49 185	97 552
Монтажно-сборочные работы	49 714	-
Готовая продукция	185 731	186 140
Сдача имущества в аренду	25 508	38 254
Проектные работы	11 467	9 741
Прочие	3 424	1 595
Итого строка 2110	**6 380 583**	**4 304 167**

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года) отражена, в том числе, условная выручка по длительным договорам, определенная исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договорам на отчетную дату в сумме:

Тыс. руб.

Договор	Сумма выручки без НДС
Договор № 11380-4 от 04.03.2020 г.	186 846
Договор № 11530 от 23.09.2021 г.	115 421
Договор № 12074-4 от 10.11.2023 г.	100 608
Договор № 11406 от 20.08.2020 г.	82 981
Договор № 11653 от 04.03.2022 г.	79 453
Договор № 11582 от 21.07.2022 г.	62 006
Договор № 11380-5 от 04.03.2020 г.	9 640
Договор № 11364 от 27.04.2020 г.	1 011
Договор № 5 от 02.02.2023 г.	48 567
Договор № 759 от 13.11.2023 г.	37 210
Договор № 761 от 17.11.2023 г.	9 519
Договор № 737 от 06.06.2023 г.	6 769
Договор № 760 от 17.11.2023 г.	6 195
Договор № 37 от 14.11.2022 г.	3 212

Договор № 517 от 24.05.2022 г.	129 611
Договор № 951 от 27.09.2023 г.	7 361
Договор № 12009 от 22.12.2022 г.	139 882
Договор № 12130-0 от 12.03.2024 г.	40 411
Договор № 447 от 14.05.2024 г.	22 358
Договор № 12130-1 от 12.03.2024 г.	10 950
Письмо № 24/1-83-1484	4
Договор № 11906 от 26.12.2022 г.	304 614
Договор № 11387от 06.04.2021 г.	199 922
Договор № 11204 от 05.11.2019 г.	68 513
Договор № 11133 от 21.10.2019 г.	32 813
Договор № 10686 от 07.12.2017 г.	22 081
Договор № 362 от 25.03.2024 г.	13 419
ГП №543/133 от 26.01.2024 г.	11 602
Договор № 10637от 25.10.2017 г.	9 041
Договор № 11828 от 28.04.2022 г.	7 880
Договор № 12006 от 24.01.2024 г.	23 658
Итого	**1 793 558**

Сопоставимые данные по условной выручке за 2023 год отсутствуют в настоящей бухгалтерской отчетности, так как Общество не расценивает их как существенные (сумма корректировки не превышает 100 000 тыс. руб.) и не отражает ретроспективно.

11. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Тыс. руб.

Наименование товара (продукции)	2024	2023
Электромонтажные работы	(5 664 093)	(3 649 766)
Оптовая продажа электрооборудования, кабеля, вспомогательных материалов	(44 356)	(74 525)
Монтажно-сборочные работы	(44 701)	-
Готовая продукция	(155 971)	(161 680)
Сдача имущества в аренду	(26 546)	(25 381)
Проектные работы	(10 357)	(9 194)
Прочие	(823)	(1 173)
Итого строка 2120	**(5 946 847)**	**(3 921 720)**

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена, в том числе, себестоимость по длительным договорам, выручка по которым определена исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договорам на отчетную дату в сумме:

Тыс. руб.

Договор	Себестоимость
Договор № 11380-4 от 04.03.2020 г.	188 906
Договор № 11530 от 23.09.2021 г.	98 357
Договор № 12074-4 от 10.11.2023 г.	97 245
Договор № 11406 от 20.08.2020 г.	91 396
Договор № 11653 от 04.03.2022 г.	71 862
Договор № 11582 от 21.07.2022 г.	73 006
Договор № 11380-5 от 04.03.2020 г.	9 544
Договор № 11364 от 27.04.2020 г.	1 068
Договор № 5 от 02.02.2023 г.	40 304
Договор № 759 от 13.11.2023 г.	28 681
Договор № 761 от 17.11.2023 г.	10 089
Договор № 737 от 06.06.2023 г.	5 415
Договор № 760 от 17.11.2023 г.	7 080
Договор № 37 от 14.11.2022 г.	9 890
Договор № 517 от 24.05.2022 г.	128 328
Договор № 951 от 27.09.2023 г.	7 288
Договор № 12009 от 22.12.2022 г.	121 905
Договор № 12130-0 от 12.03.2024 г.	32 473
Договор № 447 от 14.05.2024 г.	21 888
Договор № 12130-1 от 12.03.2024 г.	10 113
Письмо № 24/1-83-1484	-
Договор № 11906 от 26.12.2022 г.	284 813
Договор № 11387от 06.04.2021 г.	197 452
Договор № 11204 от 05.11.2019 г.	66 149
Договор № 11133 от 21.10.2019 г.	44 995
Договор № 10686 от 07.12.2017 г.	18 436
Договор № 362 от 25.03.2024 г.	11 784
ГП №543/133 от 26.01.2024 г.	10 695
Договор № 10637от 25.10.2017 г.	20 934
Договор № 11828 от 28.04.2022 г.	7 296
Договор № 12006 от 24.01.2024 г.	20 717
Итого	**1 738 109**

Сопоставимые данные по себестоимости по длительным договорам за 2023 год отсутствуют в настоящей бухгалтерской отчетности, так как Общество не расценивает их как существенные (сумма корректировки не превышает 100 000 тыс. руб.) и не отражает ретроспективно.

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210 отчета о финансовых результатах) отражены расходы на участие Общества в выставках и размещение рекламных материалов.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах) отражены следующие общехозяйственные расходы:

Тыс. руб.

Вид расхода	2024	2023
Расходы на оплату труда	(152 441)	(128 432)
Отчисления от заработной платы	(45 087)	(38 787)
Амортизация	(33 770)	(14 806)
Оценочные обязательства	(18 424)	(18 697)
Обслуживание и ремонт ОС	(13 455)	(11 263)
Коммунальные платежи	(6130)	(6 040)
Услуги по охране	(5 752)	(257)
Расходы на страхование	(4 839)	(4 557)
Услуги по экологии	(3 701)	(15 485)
Консультационные, информационные услуги	(2 732)	(2 565)
Арендные платежи	(1 050)	(11 888)
Прочие	(14 485)	(13 371)
Итого строка 2220	**(301 866**	**(265 891)**

12. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

Тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	9 685	(10 536)	3 558	(590)
Реализация прочего имущества	8 777	(19 029)	13 480	(24 097)
Расходы на услуги банков	-	(33 964)	-	(12 891)
Курсовые разницы	23	(16)	30	(8)
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	63	(1 082)	124	(5 255)
Списание (дебиторской) и кредиторской задолженности	72	(4 635)	98	(99)
Налоги и сборы	-	(7 454)	-	(11 557)
Прибыль (убыток) прошлых лет	409	(14 545)	4 690	(38)
Восстановление (создание) оценочных резервов	10 032	(268)	894	(161)
Прочее	24 916	(5 019)	9 600	(7 239)
Итого строки 2340/2350	**53 977**	**(96 548)**	**32 474**	**(61 935)**

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте остатков на валютных счетах.

13. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Общество осуществляет деятельность в Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Обществом применяется ставка налога на прибыль в размере 20% (3% - в Федеральный бюджет, 17% - в бюджеты субъектов Федерации).

Величина начисленного налога на прибыль за отчетный период складывается из сумм условного расхода по налогу на прибыль (20% от бухгалтерской прибыли) и постоянных

налоговых расходов (доходов), которые формируются из налогового эффекта расходов и доходов, не облагаемых и не подлежащих вычету для целей налогообложения.

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Тыс. руб.

Наименование	2024	2023
Прибыль до налогообложения	269 523	101 211
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы	372 024	25 454
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы	-	-
Временные вычитаемые разницы	2 092 247	316 982
Временные налогооблагаемые разницы	2 421 150	320 371
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	312 645	123 276

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих расходов и убытков по базам отдыха.

Постоянные вычитаемые разницы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дивидендов полученных.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резервов по сомнительным долгам и права пользования активами. Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении обязательств по аренде и амортизации основных средств.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Тыс. руб.

Наименование	2024	2023
Прибыль до налогообложения	269 523	101 211
Сумма условного расхода по налогу на прибыль*	53 905	20 242
Постоянные налоговые расходы/(доходы)	75 020	12 045
Изменение отложенных налоговых активов	458 341	17 294
Изменение отложенных налоговых обязательств	541 182	24 926
Текущий налог на прибыль	62 529	24 655

* Ставка налога на прибыль – 20%

С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%. Совокупное влияние пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с повышением ставки налога составляет 16 445 тыс. руб.

14. Связанные стороны

14.1. Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2024

№ п/п	Наименование связанной стороны
	Члены Совета директоров
1	Бочарников Павел Николаевич (с 20.05.2022)
2	Василенко Владимир Николаевич
3	Вильчинская Юлия Федоровна (с 20.05.2022)
4	Кабанец Сергей Иванович
5	Лебедев Сергей Валентинович
6	Пшеничный Александр Васильевич
7	Рокачевский Дмитрий Вячеславович
8	Татарский Виктор Сергеевич (единоличный исполнительный орган)
9	Твердов Андрей Семенович
10	Броверман Захар Михайлович (до 20.05.2022)
11	Новиков Павел Александрович (до 20.05.2022)
	Дочерние и зависимые общества в т.ч. компании группы
12	ООО ПКБ ЭРА-Проект (65,2%)
13	АО Монтажснаб (29%)
14	ООО НПП Альфа-Электрон (100%)

В связи с ликвидацией ООО «НПП «Альфа-Электрон» 19.05.2023 г. Общество списало финансовые вложения в уставный капитал ООО «НПП «Альфа-Электрон» и включило их в состав прочих расходов отчетного периода.

Бенефициарный владелец отсутствует.

14.2. Операции со связанными сторонами

Выручка от операций со связанными сторонами

Тыс. руб.

Выручка от операций со связанными сторонами	2024	2023	Характер операции
Дочерние общества	3 895	179	Проектные работы, проценты по выданному займу, предоставление в аренду офисных помещений,
Зависимые общества	-	118	Предоставление в аренду офисных помещений, проценты по выданному займу
Итого	**3 895**	**297**	

Покупка товаров и услуг у связанных сторон

Тыс. руб.

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2024	2023	Характер операций
Зависимые общества	(1 050)	(1 050)	Аренда недвижимости
Итого	**(1 050)**	**(1 050)**	

Прочие операции Общества со связанными сторонами

Тыс. руб.

Прочие операции Общества со связанными сторонами	Приобретение акций/долей в Уставном капитале	Выдача займов	Получение займов	Получение дивидендов
2024 год				
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	(1 758)
Итого	-	-	-	**(1 758)**
2023 год				
Дочерние общества	(10)	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	(7 013)
Итого	**(10)**	-	-	**(7 013)**
2022 год				
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	(3 948)
Итого	-	-	-	**(3 948)**

Задолженность по операциям со связанными сторонами

Тыс. руб.

Задолженность по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Дочерние общества	7 057,4	2 557,4	2 507,4
Зависимые общества	6 381,9	6 548,5	6 518,0
Итого	**13 439,3**	**9 105,9**	**9 025,4**
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Дочерние общества	7 089	7 443,9	7 298,5
Итого	**7 089**	**7 443,9**	**7 298,5**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Дочерние общества	-	-	47,5
Зависимые общества	210	-	635,6
Итого	**210**	-	**683,1**

Выплата вознаграждения членам Совета директоров за 2024 год раскрыта в составе информации по операциям с основным управленческим персоналом.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, его заместителей и руководителей высшего звена. Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 году составил:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	(2 733)	(11 401)
Заработная плата	(78 928)	(71 009)
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	(31 808)	(31 464)
Итого	**(113 469)**	**(113 874)**

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

15. Условные обязательства

15.1. Обеспечения обязательств

В обеспечение договорных обязательств Общества перед заказчиками Банком ВТБ (ПАО) выданы гарантии на сумму:

на 31 декабря 2024 г. – 1 441 087 тыс. руб.;

на 31 декабря 2023 г. – 1 463 356 тыс. руб.;

на 31 декабря 2022 г. – 518 014 тыс. руб.

15.2. Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество вовлечено в несколько судебных разбирательств и споров, которые возникают в ходе обычного ведения деятельности. Руководство оценивает возможный максимальный эффект от этих исков и споров как несущественный. Руководство полагает, что не существует исключительного события или судебного иска, которые могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность, финансовые результаты, чистые активы или финансовое положение Общества, которые необходимо было бы раскрывать в бухгалтерской отчетности.

16. Информация об экологических мероприятиях и расходах на экологию

Расходы на экологию и экологические мероприятия в отчетном периоде составили:

Тыс. руб.

Наименование показателей	2024 год	2023 год
Охрана и рациональное использование водных ресурсов	(2 608)	(13 866)
в т.ч. выплаты другим предприятиям за прием и очистку сточных вод, приобретение сорбирующих материалов, разработка природоохранной документации.	(2 608)	(13 866)
Охрана атмосферного воздуха, в т.ч. разработка природоохранной документации	(23)	-
Охрана окружающей среды от отходов производства и потребления	(1 129)	(1 324)
в т.ч. выплачено другим предприятиям за транспортировку, прием, хранение и обезвреживание отходов, разработка природоохранной документации	(1 129)	(1 324)
Итого	**(3 760)**	**(15 190)**

Сумма экологических платежей, произведенных Обществом за отчетный период, составила:

Тыс. руб.

Наименование показателей	2024 год	2023 год
Плата за выбросы загрязняющих веществ, в том числе:	(1)	(1)
в том числе:		
за предельно допустимые выбросы	(1)	(1)
За размещение отходов	-	(2)
в том числе:		
за установленные лимиты	-	(2)
Всего плата за загрязнение	(1)	(3)
в том числе:		
за предельно-допустимые выбросы (сбросы), размещение отходов	(1)	(3)

17. Информация о потреблении энергетических ресурсов в отчетном году

Совокупный объем потребления Обществом всех видов энергетических ресурсов за отчетный период:

Наименование энергетического ресурса	Единица измерения	2024 год	2023 год
		Количество	Количество
Тепловая энергия	Гкал	2 864	2 737
Электроэнергия	Квтч	1 799 645	1 814 549
Вода городская	м3	15 076	13 137
Водоотведение (стоки)	м3	41 872	39 083
Газ	тыс.м3	324	319

18. Информация о рисках

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях санкций. Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

18.1. Финансовый риск

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

18.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

18.3. Экологический риск

В деятельности Общества присутствует и фактор экологического риска. Общество серьезно относится к проблеме экологической безопасности и планирует свою деятельность с учетом возможного вреда окружающей природной среде, предпринимая все меры для его исключения или минимизаций.

18.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Технический уровень производственных мощностей Общества находится под постоянным контролем руководства.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

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

18.5. Репутационный риск

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Политика руководства Общества в области управления рисками заключается в анализе и изучении текущей и перспективной потребности рынка на работы и продукцию Общества, выявлении возможных рисков, анализе и оценке выявленных рисков, выработке мер по предотвращению или уменьшению их последствий. Политика управления рисками реализуется в процессе планирования и осуществления финансовой, производственно-хозяйственной деятельности Общества, принятии органами управления решений, направленных на развитие Общества.

19. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

20. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не планирует существенное сокращение или прекращение деятельности в обозримом будущем.

Общество уверено в непрерывности деятельности и намерено и способно продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, у него отсутствуют основания для прекращения деятельности.

Общество располагает накопленной прибылью на финансирование развития и текущей деятельности. Итогом деятельности в 2024 году стала прибыль в размере 123 923 тыс. руб., в 2023 году была получена прибыль в размере 68 886 тыс. руб. Финансовое положение Общества характеризуется устойчивостью.

Общество планирует получать прибыль в 2025 году и в ближайшей перспективе, не имеет планов прекращения или сокращения деятельности, уменьшения стоимости чистых активов.

Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем; факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.

Генеральный директор		В.С. Татарский	26.03.2025

Прошито и пронумеровано 59 (Пятьдесят девять) листов
Директор ООО «Технологии Инвестиции Строительство» А.Н. Панов _____