Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	27	03	2024
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"	По ОКПО	34313360		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810473505		
Вид экономической деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	по ОКВЭД 2	46.69		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Собственность иностранных граждан и лиц без гражданства	по ОКОПФ/ОКФС	12267		24
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 196158.,г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Звездное, Ш Пулковское, д. 40, к. 4, Литера А, часть помещ. 1-Н №79

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЖЕТТА-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7805685984
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1167847414019

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	АКТИВ **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Нематериальные активы	1110	-	135	243
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	71 229	52 392	47 020
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	67 140	58 140	140
	Отложенные налоговые активы	1180	25 146	20 516	22 928
	Прочие внеоборотные активы	1190	44	27	32
	Итого по разделу I	1100	163 560	131 210	70 362
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	276 742	208 762	247 173
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 111	125	19 680
5.1	Дебиторская задолженность	1230	451 492	461 038	410 843
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	14 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 409	170 940	27 908
	Прочие оборотные активы	1260	6 723	9 924	4 742
	Итого по разделу II	1200	758 476	850 789	724 346
	БАЛАНС	1600	922 036	981 998	794 709

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	ПАССИВ **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** [6] Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	361 849	74 490	54 010
	Итого по разделу III	1300	361 954	74 595	54 115
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	-	590 000	590 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18 882	16 411	11 073
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	50 665	35 581	35 310
	Итого по разделу IV	1400	69 547	641 993	636 383
5.3	**V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** Заемные средства	1510	-	4 176	526
5.3	Кредиторская задолженность	1520	431 356	207 988	79 507
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	37 813	35 251	12 831
	Прочие обязательства	1550	21 365	17 995	11 347
	Итого по разделу V	1500	490 534	265 410	104 211
	БАЛАНС	1700	922 036	981 998	794 709

Руководитель _____ Сычев А.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

				КОДЫ
			Форма по ОКУД	0710002
			Дата (число, месяц, год)	27	03	2024
Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"		По ОКПО	34313360
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	7810473505
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием		по ОКВЭД 2	46.69
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКОПФ/ОКФС	12267	24
Непубличные акционерные общества / Собственность иностранных граждан и лиц без гражданства				
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКЕИ	384

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2023 г.[3]	За 2022 г.[4]
	Выручка[5]	2110	3 495 348	1 982 849
6	Себестоимость продаж	2120	(2 312 894)	(1 390 975)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 182 454	591 874
6	Коммерческие расходы	2210	(594 107)	(433 878)
6	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	588 347	157 996
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 746	2 439
	Проценты к уплате	2330	(18 680)	(59 575)
	Прочие доходы	2340	315 296	189 490
	Прочие расходы	2350	(236 032)	(257 270)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	653 677	33 080
	Налог на прибыль	2410	(136 318)	(12 600)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(138 477)	(4 849)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 160	(7 751)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	517 359	20 480

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2023 г.[3]	За 2022 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода[6]	2500	517 359	20 480
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	517	20
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Сычев А.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	27	03	2024
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"	По ОКПО	34313360		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810473505		
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	по ОКВЭД 2	46.69		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/			
Непубличные акционерные общества / Собственность иностранных граждан и лиц без гражданства	ОКФС	12267	24	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[1]	3100	100	-	-	5	54 010	54 115
за 2022 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20 480	20 480
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	20 480	20 480
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.[2]	3200	100	-	-	5	74 490	74 595
за 2023 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	517 359	517 359
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	517 359	517 359
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(230 000)	(230 000)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(230 000)	(230 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.[3]	3300	100	-	-	5	361 849	361 954

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г.[1]	Изменения капитала за 2022 г.[2]		На 31 декабря 2022 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[2]	На 31 декабря 2021 г.[1]
Чистые активы	3600	361 954	74 595	54 115

Руководитель _____ Сычев А.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 2024 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	27	03	2024
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"	По ОКПО	34313360		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810473505		
Вид экономической деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	по ОКВЭД 2	46.69		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Собственность иностранных граждан и лиц без гражданства	по ОКОПФ/ОКФС	12267		24
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 446 049	2 023 118
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 288 677	1 841 804
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	157 372	181 314
Платежи - всего	4120	(2 769 703)	(1 830 530)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 198 870)	(1 507 963)
в связи с оплатой труда работников	4122	(380 052)	(236 172)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 146)	(50 206)
налога на прибыль организаций	4124	(158 678)	(476)
прочие платежи	4129	(16 957)	(35 713)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	676 346	192 588

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 040	2 325
в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 040	2 325
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 793)	(44 000)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 793)	(-)
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	(9 000)	(44 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 753)	(41 675)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	430 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	430 000
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
Платежи - всего	4320	(820 000)	(430 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(230 000)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(590 000)	(430 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(820 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(150 407)	150 913
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	170 940	27 908
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22 409	170 940
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 876	(7 881)

Руководитель _____ Сычев А.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 2024 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

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

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

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 2023 г.	365	(230)	-	(365)	365	(135)	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	365	(122)	-	-	-	(108)	-	-	-	365	(230)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	228	(205)	-	(228)	228	(23)	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	228	(111)	-	-	-	(94)	-	-	-	228	(205)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023 г.	136	(25)	-	(136)	136	(111)	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 г.	136	(11)	-	-	-	(14)	-	-	-	136	(25)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	3	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	3	1	1

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	68 241	(15 850)	61 160	(22 823)	6 166	(25 665)	-	-	-	106 578	(35 349)
	5210	за 2022 г.	47 982	(962)	19 243	(10 481)	3 023	(17 910)	11 497	-	-	68 241	(15 850)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	825	(644)	1 867	-	-	(314)	-	-	-	2 693	(958)
	5211	за 2022 г.	1 325	(962)	-	(500)	500	(181)	-	-	-	825	(644)
Другие виды арендованных основных средств	5202	за 2023 г.	67 416	(15 206)	59 292	(22 823)	6 166	(25 351)	-	-	-	103 885	(34 391)
	5212	за 2022 г.	46 656	-	19 243	(9 981)	2 523	(17 729)	11 497	-	-	67 416	(15 206)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	62 616	(1 456)	(61 160)	-
	5250	за 2022 г.	-	15 599	-	(15 599)	-
в том числе:							
Прибор для определения воздухопроницаемости FX3345 FlexAir	5241	за 2023 г.	-	1 677	-	(1 677)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Офис Авант СПб Нидус	5242	за 2023 г.	-	26 178	-	(26 178)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
КВ Костюков СПБ	5243	за 2023 г.	-	1 378	-	(1 378)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль AUDI SQ5 X369TH178	5244	за 2023 г.	-	1 908	-	(1 908)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
КВ Жилицкий Красноярск	5245	за 2023 г.	-	919	-	(919)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL JOLION P788CY198	5246	за 2023 г.	-	1 788	-	(1 788)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER PRADO H921HA198	5247	за 2023 г.	-	3 869	-	(3 869)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mitsubishi Pajero Sport P295YC198	5248	за 2023 г.	-	836	-	(836)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Офис Авант Кировск	5249	за 2023 г.	-	570	-	(570)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA RAV4 O937BO198		за 2023 г.	-	2 471	-	(2 471)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen Touareg H100XM178		за 2023 г.	-	9 529	-	(9 529)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Прибор для определения воздухопроницаемости FX3345 FlexAir		за 2023 г.	-	1 456	(1 456)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Анализатор влажности i-Thermo G163M		за 2023 г.	-	191	-	(191)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль AUDI SQ5 X369TH178 с 20.10.2023		за 2023 г.	-	1 908	-	(1 908)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Парковка Калаков Чита		за 2023 г.	-	400	-	(400)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Офис Авант Екб с 26.10.2023		за 2023 г.	-	3 611	-	(3 611)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Офис Сити Офис Якутск с 01.11.2023		за 2023 г.	-	2 063	-	(2 063)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL JOLION XZGFE04AXPA863831		за 2023 г.	-	1 863	-	(1 863)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Офис Дальреострой Хабаровск		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 709	-	(1 709)	-
Парковка Дальреострой Хабаровск		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	136	-	(136)	-
Автомобиль TOYOTA RAV4 M181MH198		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 298	-	(1 298)	-

Автомобиль VOLKSWAGEN TIGUAN K249BM198		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 837	-	(1 837)	-
Автомобиль TOYOTA FORTUNER M385OC198		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 454	-	(1 454)	-
Автомобиль MAZDA CX5 E007TT198		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 114	-	(1 114)	-
Офис СВК-Инвест Качканар		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	544	-	(544)	-
Офис Авант СПб		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 511	-	(2 511)	-
Офис Атмосфера дома Красноярск		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 671	-	(1 671)	-
КВ Пасюта СПб		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 291	-	(1 291)	-
Офис Сити Офис Якутск с 01.12.22		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 036	-	(2 036)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	103 885	68 241	46 657
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 585	7 630	49 121
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	58 140	-	9 000	-	-	-	-	67 140	-
	5311	за 2022 г.	14 140	-	44 000	-	-	-	-	58 140	-
в том числе: паи и доли в уставных капитах	5302	за 2023 г.	140	-	-	-	-	-	-	140	-
	5312	за 2022 г.	140	-	-	-	-	-	-	140	-
предоставленные займы	5303	за 2023 г.	58 000	-	9 000	-	-	-	-	67 000	-
	5313	за 2022 г.	14 000	-	44 000	-	-	-	-	58 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	58 140	-	9 000	-	-	-	-	67 140	-
	5310	за 2022 г.	14 140	-	44 000	-	-	-	-	58 140	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 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 2023 г.	208 762	-	208 762	4 720 948	(4 644 860)	-	(8 108)	X	284 850	(8 108)	276 742
	5420	за 2022 г.	247 173	-	247 173	2 757 949	(2 796 360)	-	-	X	208 762	-	208 762
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	925	-	925	12 705	(12 457)	-	-	4 338	1 173	-	1 173
	5421	за 2022 г.	1 646	-	1 646	11 517	(12 238)	-	-	3 276	925	-	925
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	175 469	-	175 469	2 410 278	(2 319 725)	-	(8 108)	778 971	266 022	(8 108)	257 914
	5423	за 2022 г.	224 544	-	224 544	1 359 759	(1 408 834)	-	-	740 895	175 469	-	175 469
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	32 368	-	32 368	2 297 966	(2 312 679)	-	-	-	17 655	-	17 655
	5424	за 2022 г.	20 983	-	20 983	1 386 673	(1 375 288)	-	-	-	32 368	-	32 368
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	461 038	-	420 866	-	(421 585)	(8 827)	-	-	-	-	460 304	(8 812)
	5530	за 2022 г.	410 843	-	431 091	-	(380 688)	(208)	-	-	-	-	461 038	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	206 715	-	299 709	-	(185 942)	(2 533)	-	-	-	-	320 482	(2 533)
	5531	за 2022 г.	114 214	-	192 273	-	(99 564)	(208)	-	-	-	-	206 715	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	231 655	-	68 884	-	(229 781)	(4 738)	-	-	-	-	70 743	(4 723)
	5532	за 2022 г.	271 593	-	223 545	-	(263 483)	-	-	-	-	-	231 655	-
Прочая	5513	за 2023 г.	22 668	-	52 273	-	(5 862)	(1 556)	-	-	-	-	69 079	(1 556)
	5533	за 2022 г.	25 036	-	15 273	-	(17 641)	-	-	-	-	-	22 668	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	461 038	-	420 866	-	(421 585)	(8 827)	-	X	-	-	460 304	(8 812)
	5520	за 2022 г.	410 843	-	431 091	-	(380 688)	(208)	-	X	-	-	461 038	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 812	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 533	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 723	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 556	-	-	-	-	-
	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 2023 г.	590 000	-	-	(590 000)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	590 000	430 000	-	(430 000)	-	-	-	-	590 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	590 000	-	-	(590 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	590 000	430 000	-	(430 000)	-	-	-	-	590 000
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	212 164	398 617	10 970	(190 129)	(267)	-	-	-	431 356
	5580	за 2022 г.	80 033	198 136	56 451	(122 450)	-	-	-	-	212 164
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	96 833	365 674	-	(94 095)	(267)	-	-	-	368 145
	5581	за 2022 г.	57 475	93 777	27	(54 445)	-	-	-	-	96 833
авансы полученные	5562	за 2023 г.	63 652	19 047	-	(63 106)	-	-	-	-	19 593
	5582	за 2022 г.	14 170	62 463	-	(12 981)	-	-	-	-	63 652
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	41 879	3 942	-	(16 269)	-	-	-	-	29 552
	5583	за 2022 г.	3 244	40 143	36	(1 544)	-	-	-	-	41 879
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	4 176	-	10 970	(15 146)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	526	-	56 389	(52 739)	-	-	-	-	4 176
прочая	5566	за 2023 г.	5 625	9 954	-	(1 513)	-	-	-	-	14 066
	5586	за 2022 г.	4 618	1 753	-	(746)	-	-	-	-	5 625
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	802 164	398 617	10 970	(780 129)	(267)	X	-	-	431 356
	5570	за 2022 г.	670 033	628 136	56 451	(552 450)	-	X	-	-	802 164

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2 549 310	1 536 437
Расходы на оплату труда	5620	332 284	227 539
Отчисления на социальные нужды	5630	58 499	32 284
Амортизация	5640	25 800	18 018
Прочие затраты	5650	14 177	10 575
Итого по элементам	5660	2 980 070	1 824 853
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(73 069)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 907 001	1 824 853

Руководитель _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 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	35 251	86 656	(84 094)	-	37 813
в том числе: резерв отпусков	5701	10 096	24 531	(19 264)	-	15 363
резерв премии по итогам работы за год	5702	-	1 915	(1 915)	-	-
резерв бонусов	5703	25 155	60 210	(62 915)	-	22 450

Руководитель _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НОРДФЕЛТ»
за 2023 год

г. Санкт-Петербург

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	3
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	5
5.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	15
6.	*РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)*	15
7.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	16
8.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	16
9.	*ЗАПАСЫ*	17
10.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	17
11.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	18
12.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	18
13.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ [ИЛИ: СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД, ВКЛАДЫ ТОВАРИЩЕЙ*	20
14.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	20
15.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	20
16.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	21
17.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	23
18.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	23
19.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	24
20.	*ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ*	25
21.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	27
22.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	28
23.	*ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА*	29
24.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	29
25.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	31
26.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.*	32
27.	*ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	33
28.	*ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ*	33
29.	*ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ*	33
30.	*ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	33
31.	*УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ*	33
32.	*ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	33
33.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	33
34.	*ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД*	36

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «НОРДФЕЛТ»
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НОРДФЕЛТ» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес общества:

196158., г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Звездное, Ш Пулковское, д. 40, к. 4, Литера А, часть помещение. 1-Н №79

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

-оптовая торговля оборудованием,
-оптовая торговля станками,
-оптовая торговля станками для обработки металлов,
-оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства,
-оптовая торговля прочими машинами и оборудованием,
-деятельность агентов по оптовой торговле машинами, оборудованием, судами и летальными аппаратами,
-деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и оборудования;
-прочая оптовая торговля;
-организация перевозок грузов;
-производство готовых текстильных изделий;
- отделка тканей и текстильных изделий;
- производство насосов, компрессоров и гидравлических систем;
- производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
- производство прочих машин и оборудования общего назначения;
- производство станков;
- производство машин и оборудования для металлургии
-производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;
-предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию машин специального назначения;
-предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию машин насосов и компрессоров;
-предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
-предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования,
-предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию станков,
-разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.

Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством и направленные на достижение уставных целей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 50 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 9 Устава АО «НОРДФЕЛТ» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 9 п. 9.13 п. 9.13.1 – 9.13.23 Устава АО «НОРДФЕЛТ».

Полномочия единоличного исполнительного органа в отчетном году осуществляли:

Пятницкая Татьяна Николаевна -с 12 января 2022 года по 31.08.2023г

Сычев Андрей Борисович- с 01.09.2023г

Бенефициарными владельцами Общества являются российские физические лица. Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Регистратор Общества – Акционерное общество «Новый регистратор» (Санкт-Петербургский филиал АО «Новый регистратор»).

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества - 27 марта 2024 г.
Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений Общества. В 2023 году у Общества действовали следующие обособленные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
Головное подразделение АО «НОРДФЕЛТ»	г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Звездное, Ш Пулковское, д. 40, к. 4, Литера А, часть помещение. 1-Н №79
АО «НОРДФЕЛТ» Филиал в городе Екатеринбург	Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, 12, литер Д
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Качканар	Свердловская область, г. Качканар, ул. Качканарская, дом 2б
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Кировск	г. Кировск, ул. Ленинградская.д.2
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Красноярск	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Взлетная, 57
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Магадан	Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, дом № 11
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Мончегорск	Мурманская область, г. Мончегорск, пр-т Металлургов, дом № 32
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Старый Оскол	Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Ленина, д. 94
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Хабаровск	Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д.54
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Челябинск	Челябинская область, город Челябинск, улица Труда, д. 78

АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Якутск	Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Кирова, д. 18

Изменение организационно-правовой формы

Изменения организационно-правовой формы Общества в отчетном периоде не осуществлялись.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.
В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.
При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2 020 № 204н

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше установленного стоимостного лимита ОС – уровня существенности. Установленные Организацией стоимостные лимиты ОС по группам ОС приведены в таблице. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Организация относит к несущественным активам компьютерную технику независимо от ее стоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью компьютерной техники, не отнесенной в состав ОС, ее учет ведется ИТ службой в разрезе наименований, серийных номеров (если применимо), мест хранения, материально-ответственных лиц с использованием электронного документооборота SharePoint.
Установленная Организацией ликвидационная стоимость ОС по группам ОС приведена в таблице.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Таблица 1. Стоимостной лимит ОС, ликвидационная стоимость ОС

Группа ОС	Стоимостной лимит ОС - уровень существенности, руб.	Отражение затрат при принятии к учету несущественного актива	Ликвидационная стоимость (% от первоначальной)

Бытовая техника	100 000,00	Дт Затраты Кт 60	0,00%
Здания жилые	0,00	не применимо	0,00%
Здания нежилые	0,00	не применимо	0,00%
Компьютерная техника	не установлен	Дт Затраты Кт 60	0,00%
Мебель	100 000,00	Дт Затраты Кт 60	0,00%
Производственный инвентарь	100 000,00	через Передачу в эксплуатацию	0,00%
ПРОЧИЕ	100 000,00	через Передачу в эксплуатацию	0,00%
Средства связи	100 000,00	Дт Затраты Кт 60	0,00%
Транспортные средства	0,00	не применимо	50,00%

В соответствии с п. 8 ФСБУ 6/2020 Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства ОФ 01.01.2022 №1 (далее Классификации) для следующих групп основных средств:

- бытовая техника;
- здания жилые;
- здания нежилые;
- производственный инвентарь;
- ПРОЧИЕ;
- средства связи;

При определении СПИ на основании Классификации Организация выбирает наименьший срок полезного использования в каждой группе основных средств.

По следующим группам основных средств в соответствии с ожидаемым периодом времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, СПИ определяется независимо от Классификации и составляет:

- Кондиционеры -37 месяцев

-Мебель – 61 месяц;

-Транспортные средства: легковые автомобили – 37 месяцев

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 в конце каждого отчетного года срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об

изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6, 7 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007). У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Интернет-сайт Нордфелт nordfelt.fi	24 месяца
Интернет-сайт Нордфелт nordfelt.fi 2021	24 месяца
Товарный знак NORDFELT	115 месяцев

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

В составе нематериальных активов Общества на отчетную дату отсутствуют нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 *«Запасы»*, запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится следующим образом:

По единичным товарам и материалам, которые приобретаются под конкретный торговый или сбытовой заказ применяется метод себестоимости единицы запаса. Для ведения учета в 1С.УПП применяется методология «Расширенная аналитика учета затрат» (РАУЗ).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по
по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В отчетном году отсутствовали признаки обесценения финансовых вложений Общества. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ, возбуждение процедуры банкротства. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв сомнительных долгов создается Обществом на конец каждого квартала на основании решения руководителя организации.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном периоде отсутствуют продукция (товары), переданные Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих расходов: признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 1 и 2 ПБУ 2/2008 *«Учет договоров строительного подряда»* к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализ договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договоров. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 *«Учет договоров строительного подряда»*.

Выручка от реализации по таким договорам определяется на момент подписания заказчиком Акта приемки выполненного этапа работ, если иной порядок приемки выполненных работ не предусмотрен договором с заказчиком или положениями по бухгалтерскому учету.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

У Общества отсутствуют расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию, а также другие краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

У Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость*

которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.
Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил:

Наименование валюты	31 декабря 2023		31 декабря 2022		31 декабря 2021	
	Курс	Кратность	Курс	Кратность	Курс	Кратность
Евро	99,1919	1	75,6553	1	84,0695	1
Китайский юань	12,5762	1	9,8949	1	11,6503	1
Доллар США	89,6883	1	70,3375	1	74.2926	1

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. *(основание: п. П. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)*

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. *(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 рекомендации БМЦ р-130/2021-ок лизинг "арендный и неарендный компоненты договора")*
Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация может не признавать ППА по следующим объектам: аренда автомобилей у физических лиц (сотрудников); аренда парковочных мест (платная парковка у бизнес-центров), аренда мебели, предметов интерьера, офисного оборудования. *(основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)*

Для целей применения ФСБУ 25 на 2023 год устанавливается ставка дисконтирования 11,5% годовых. Это ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью аналогичной

стоимостью актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Указанная ставка дисконтирования применяется ко всем действующим объектам аренды и действует в течение не менее чем до окончания календарного года (с 1 января по 31 декабря, а для вновь принимаемых к учету объектов аренды с даты принятия к учету до 31 декабря) и может быть изменена приказом руководителя. Для определения и изменения ставки дисконтирования используется информация о фактических банковских кредитах, которые арендатор смог бы привлечь в текущих рыночных условиях в валюте договора аренды, где дата привлечения наиболее близка к дате определения ставки привлечения и сроку аренды. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за отчетный год и отраженные по строке 2330 Отчета о финансовых результатах, составили 7 710 тыс. руб.

Срок полезного использования права пользования активом (СПИ ППА) устанавливается организацией равным 36 месяцев по договорам с неопределенным сроком/ бессрочных/ с неограниченным числом пролонгаций по следующим объектам: аренда офисов, аренда складов, аренда гаражей, аренда квартир, аренда автомобилей у юридических лиц. Указанный СПИ ППА определен исходя из срока (горизонта), принимаемого руководством для планирования деятельности организации, принимая во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении арендных отношений, экономический стимул для их продления или прекращения, опыт прошлых лет. При принятии к учету объекта аренды срок действия заключенного с арендодателем договора аренды конкретного объекта аренды может быть как больше, так и меньше установленного СПИ ППА.

Затраты на произведенные улучшения предметов аренды, порядок их компенсации организацией не установлены. Предусмотренные договорами аренды ограничения использования предметов аренды отсутствуют.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», включаются по строкам баланса «Прочие внеоборотные активы», «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2023 год

В 2023 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1. Исключением положений, которые касаются порядка перехода с 2022 года на ФСБУ 6/2020 по бухгалтерскому учету основных средств.

2. Исключением положений, которые касаются порядка перехода с 2022 года на ФСБУ25/2018 по бухгалтерскому учету аренды.

3. Дополнение разделом «Расчеты с бюджетом»

4. Дополнение разделом «Расчеты с внебюджетными фондами»

5. Изменения в Рабочий план счетов

Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год

С 1 января 2024 г. планируется внесение изменений в учетную политику в связи с:

- вступлением в силу с 1 января 2024 г. нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (пп.1 п.6 ст.8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете");
- разработкой нового способа ведения бухгалтерского учета в части отражения оценочных обязательств (пп.2 п.6 ст.8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете");

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год отсутствуют изменения сравнительных показателей (в том числе, вступительного баланса) за период, предшествующий отчетному.

Изменение учетной политики

Внесение Обществом изменений в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом не повлекло изменений сравнительных показателей.

Исправление ошибок

Обществом в 2023 году не были выявлены существенные ошибки, допущенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете прошлых отчетных периодов, в связи с этим в показатели отчетности не вносились изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

В данной бухгалтерской отчетности Обществом не были выявлены существенные ошибки, в связи с этим в нее не вносились изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 *«Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»*. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год, подписанная руководителем Общества 27 марта 2024., будет представлена на утверждение акционерам Общества, срок утверждения еще не определен.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.3.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.2.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.5.

6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение отчетного периода научных исследований и разработок (НИОКР) Общество не осуществляло.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость основных средств, находящихся в залоге, в качестве обеспечения по кредитным договорам отсутствует в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в отчетном году нет.

В течение отчетного года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга), в которых Общество выступает в качестве Лизингополучателя либо Лизингодателя, не заключались.

Общество в хозяйственной деятельности использует арендованные основные средства.

В составе основных средств Общества отсутствуют объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) отсутствует в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме в связи с отсутствием данных изменений.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2023 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По всем финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

В отчетном году отсутствовали признаки обесценения финансовых вложений Общества. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долговые финансовые вложения

У Общества отсутствуют долговые финансовые вложения, которые Общество намерено удерживать до погашения.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2023 год	2022 год	2021 год			
ТОО «Нордфелт Казахстан»	50 000	50 000	14 000	31.12.2026	6.5%	
ТОО «Нордфелт Казахстан»	17 000	8 000	0	31.12.2025	8%	
Итого предоставленные займы долгосрочные	67 000	58 000	14 000			

На 31 декабря 2023 г. сумма предоставленных займов в размере 67 000 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 58 000 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: - 14 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в *рублях.*

Информация об ином использовании финансовых вложений отсутствует в Таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Создан резерв под обесценение в связи с признаками обесценения запасов, сумма резерва 8 109 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2023 год	2022 год	2021 год
Российские рубли	54 839	20 423	15 902

Доллары США	0	0	0
Евро	0	0	0
Юани	0	0	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	215 551	95 876	32 235
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро	19 938	66 582	66 077
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Юани	30 154	23 834	0
Итого	320 482	206 715	114 214

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г., отсутствуют.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	22 388	2 370	27 905
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	21	17 348	3
Денежные эквиваленты (депозиты)	0	151 222	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	22 409	170 940	27 908

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

В 2023 году и в 2022 году Общество не направляло средства на инновацию и модернизацию производства.

12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 год		2022 год		2021 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
НДС, начисленный по отгрузке	0	6080	0	9259	0	4431
Расходы будущих периодов в т.ч.:	44	643	27	665	32	311

Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	*44*	*640*	*27*	*579*	*14*	*232*
Прочие	*0*	*3*	*0*	*86*	*18*	*79*
Итого	44	6723	27	9 924	32	4742

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций.

Акции Общества, находящиеся в обращении, отсутствуют.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных составило 1 000 штук по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г, 31 декабря 2021г.

Все выпущенные акции Общества являются полностью оплаченными.

Акции Общества, находящиеся в собственности Общества, отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г, 31 декабря 2021 г.

В 2023 году были объявлены дивиденды:

- по результатам 01 квартала 2023 года по обыкновенным именным акциям в сумме 130 тыс. руб. на одну обыкновенную именную акцию
- по результатам 03 квартала 2023г по обыкновенным именным акциям в сумме 100 тыс. руб. на одну обыкновенную именную акцию.

В 2021,2022 году Обществом дивиденды не объявлялись

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства состоят из краткосрочных и долгосрочных займов юридических лиц, выраженных в российских рублях, по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г, 31 декабря 2021 г.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе заемных средств в составе краткосрочных обязательств.

Сумма начисленных процентов по займам в 2023 году составила 10 970 тыс. руб, а в 2022 году 56 389 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по неуплате займов по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует (31 декабря 2022 г.: отсутствует., 31 декабря 2021 г.: отсутствует.).

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря. имели следующую структуру:

Наименование заимодавца	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2022 г., в валюте договора с указанием	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)

		валюты			
Российское юридическое лицо	0	590 000 тыс.руб.			Не требуется по условиям договора
	0	390 000 тыс.руб.	6,5%-8%	До 31.12.2024	
	0	100 000 тыс. руб.	6,5%-8%	До 31.12.2024	
	0	100 000 тыс.руб.	6,5%-8%	До 31.12.2024	
Итого заемные средства	0	590 000 тыс.руб.			

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочные обязательства Общества являются краткосрочными по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г, 31 декабря 2021 г.

Резерв отпусков

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Резерв премии по итогам работы

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годовых вознаграждений работникам – премий по итогам работы. Начисление резерва производится путем ежемесячного отчисления % ФОТ по работникам, для которых предусмотрено годовое вознаграждение в виде премии по итогам работы. Указанные вознаграждения начисляются и выплачиваются работникам в декабре за текущий год, в связи с этим остаток резерва на 31 декабря отсутствует.

Резерв бонусов

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годовых вознаграждений работникам – годовых бонусов. Начисление резерва производится путем ежемесячного отчисления % ФОТ по работникам, для которых предусмотрено годовое вознаграждение в виде годового бонуса. Указанные вознаграждения начисляются и выплачиваются работникам первом квартале года, следующего за отчетным. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате годовых вознаграждений в виде годового бонуса не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2023 год	2022 год	2021 год
Российские рубли	28 503	39 022	10 682
Евро	76	40 870	38 116
Юани	115	41	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	335 813	16 818	2 972
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро	3 638	82	5 705
Итого	368 145	96 833	57 475

Просроченная кредиторской задолженность отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2023 год	2022 год	2021 год
Страховые взносы – всего	3592	2 885	1 697
в том числе:	0	0	0
- Фонд социального страхования	0	7	0
- Пенсионный фонд	0	1 907	1 154
- Фонд обязательного медицинского страхования	0	934	521
Страховые взносы единый тариф (СФР)	3592	0	0
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	39	37	22
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 631	2 885	1 697

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 год	2022 год	2021 год
Налог на прибыль	0	4 716	0
Налог на добавленную стоимость	24 397	33 095	0
Налог на имущество	0	0	0
НДФЛ	1 524	1 179	1547
Транспортный налог	0	0	0
Прочие	0	4	0

Итого задолженность по налогам и сборам	25 921	38 994	1547

До 31/12/2023 (включительно) на основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2023 г. составляла 16% (31 декабря 2022 г.: 7,5%, 31 декабря 2021 г.: 8,5%)

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам

17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Виды обязательств	2023 год		2022 год		2021 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Арендные обязательства	50 665	21 365	35 310	35 581	17 995	35 581
Итого	50 665	21 365	35 310	35 581	17 995	35 581

Права пользования активами и обязательствами по аренде представлены в табличной форме пояснения №2 «Основные средства» и в разрезе объектов аренды в тыс. руб:

		Общая задолженность	Краткосрочная задолженность			Долгосрочная задолженность			Сальдо по счету 76.07
Основное средство (Объект аренды)	Оставшийся СПИ, мес.		Задолженность	Платеж	Процентный расход	Задолженность	Платеж	Процентный расход	
Арендное обязательство Офис Авант СПб Нидус	4	2 404	2 404	2 465	61				
Арендное обязательство Офис Авант Кировск	36	7367	180	281	101	556	660	104	
Арендное обязательство Склад Авант Тельмана	36	7 533	2 067	3 253	1 186	5 467	6 505	1 038	
Арендное обязательство AUDI SQ5 X369TH178 с 21.10.2023	36	1 740	466	749	283	1 273	1 538	265	
Арендное обязательство HAVAL JOLION P788CY198	36	1 614	440	702	261	1 174	1 413	239	
Арендное обязательство Автомобиль HAVAL JOLION P261PH198	36	1 701	455	731	276	1 247	1 507	260	
Арендное обязательство HYUNDAI CRETA P811ET198	36	731	201	319	118	530	638	107	
Арендное обязательство HYUNDAI CRETA M403KK196	36	794	218	346	129	576	693	117	
Арендное обязательство HYUNDAI CRETA O203CC198	36	567	155	247	92	411	494	83	
Арендное обязательство HYUNDAI CRETA O297YM198	36	754	207	328	122	547	658	111	
Арендное обязательство MAZDA CX5 E007TT198	36	1 015	278	443	164	737	886	149	

Арендное обязательство MITSUBISHI OUTLANDER O126PM198	36	658	180	287	106	477	574	96	
Арендное обязательство MITSUBISHI OUTLANDER O762CA198	36	930	255	406	151	675	811	136	
Арендное обязательство Mitsubishi Pajero Sport P295YC198	36	754	206	328	122	548	659	111	
Арендное обязательство NISSAN QASHQAI O241CK198	36	897	246	391	145	651	782	132	
Арендное обязательство NISSAN X-TRAIL E233PE196	36	1 288	353	562	208	934	1 123	189	
Арендное обязательство NISSAN X-TRAIL O737CK198	36	924	254	403	150	671	806	136	
Арендное обязательство RENAULT DUSTER E285PM196	36	917	252	400	148	666	800	135	
Арендное обязательство RENAULT DUSTER O051PM198	36	611	168	266	99	443	533	90	
Арендное обязательство RENAULT DUSTER O806AM198	36	578	158	252	94	419	504	85	
Арендное обязательство RENAULT DUSTER У315МУ51	36	902	248	394	146	655	787	132	
Арендное обязательство TOYOTA CAMRY M796BM198	36	1 031	283	450	167	748	890	151	
Арендное обязательство TOYOTA CAMRY M873BM198	36	1 031	283	450	167	748	900	151	
Арендное обязательство TOYOTA FORTUNER M385OC198	36	1 326	363	578	215	963	1 158	195	
Арендное обязательство TOYOTA FORTUNER M213BM198	36	1 304	358	569	211	946	1 138	191	
Арендное обязательство TOYOTA FORTUNER P249ME198	36	1 342	368	585	217	974	1 171	197	
Арендное обязательство TOYOTA LAND CRUISER PRADO H921HA198	36	3 527	946	1 519	573	2 581	3 117	536	
Арендное обязательство TOYOTA RAV4 K029CH198	36	1 222	335	533	198	886	1 066	179	
Арендное обязательство TOYOTA RAV4 M181MH198	36	1 193	322	516	193	870	1 050	179	
Арендное обязательство VOLKSWAGEN JETTA У502РЕ178	36	933	256	407	151	677	814	137	
Арендное обязательство VOLKSWAGEN TIGUAN M127BM198	36	1 274	350	556	206	925	1 112	187	
Арендное обязательство Volkswagen Touareg H100XM178	36	8 595	2 347	3 739	1 392	6 249	7 519	1 271	

Арендное обязательство Авант TOYOTA RAV4 O937BO198	36	2 258	603	970	367	1 656	2 002	346	
Арендное обязательство Офис №2 Авант Екатеринбург	36	552	152	238	86	401	475	74	
Арендное обязательство Офис №1 Авант Екб с 26.10.2023	36	3 320	885	1 406	520	2 435	2 906	471	
Арендное обязательство Офис ИП Апатенко Старый Оскол	36	2 135	586	924	338	1 549	1 848	299	
Арендное обязательство Офис Атмосфера дома Красноярск	36	1 529	419	660	241	1 109	1 320	211	
Арендное обязательство Офис Дальреострой Хабаровск	36	1 527	383	609	226	1 143	1 370	227	
Арендное обязательство Квартира Жилицкий Красноярск	36	831	228	359	131	603	717	115	
Арендное обязательство Парковка Калаков Чита	36	362	99	156	57	263	312	49	
Арендное обязательство Офис ИП Кленина Челябинск	36	1 532	420	660	240	1 112	1 320	208	
Арендное обязательство Квартира Самозанятый Костюков СПб	36	1 256	338	540	202	918	1 105	187	
Арендное обязательство Квартира ИП Метельский Красноярск	36	2 158	592	932	340	1 566	1 864	298	
Арендное обязательство Офис Магаданэнергострой Магадан	36	570	156	246	89	414	491	77	
Арендное обязательство Офис СВК-Инвест Качканар	36	545	150	238	88	396	475	79	
Арендное обязательство Офис Сити Офис Якутск с 01.11.2023	36	1 861	511	806	295	1 351	1 611	261	
Арендное обязательство Офис ИП Юдкин Мончегорск	36	724	199	311	113	525	622	97	
		73 830	24 358	32 506	11 184	50 665	60 753	10 088	75 066

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
- Оптовая торговля	3 495 348	2 312 894	1 182 454
Итого за 2023 год	1 982 849	1 390 975	591 874

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
- Оптовая торговля	1 982 849	1 390 975	591 874
Итого за 2022 год	1 982 849	1 390 975	591 874

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2023 выручка на внутреннем рынке составила примерно 99.9% от общей выручки и 2022 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 99% от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Казахстан.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 год	2022 год
Материальные затраты	165 551	145 462
Затраты на оплату труда	332 284	227 539
Отчисления на социальные нужды	58 499	32 284
Амортизационные отчисления	25 800	18 018
Прочие затраты	11 973	10 575
Итого коммерческие расходы	594 107	433 878

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2023 год	Доходы за 2022 год
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	0	0
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)	4 652	1 716
Доходы от реализации ценных бумаг	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0	0
Активы, полученные безвозмездно	0	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0
Курсовые разницы, в т.ч.:	212 375	186 980
· *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях*	*211 196*	*186 980*
· *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте*	*1 179*	*0*
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	33	889
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания (см. п. 15 Пояснений)	0	0
Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр.	0	0
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	0	0
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 16 Пояснений)	0	0
Государственные субсидии, целевое финансирование (см. п. 28 Пояснений)	0	0
Доход в виде ретро-бонуса от поставщика	96 686	0
Прочие	1 554	3 095
Итого прочие доходы	315 296	189 490

Прочие расходы	Расходы за 2023 год	Расходы за 2022 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 5 и 7 Пояснений)	4 462	1 664
Расходы, связанные с участием/прекращением участия в уставных капиталах других организаций (см. п. 8 Пояснений)	0	0
Стоимость реализуемых ценных бумаг	0	0
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 733	2 584
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов (см. п. 15 Пояснений)	0	0
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр. (см. п. 7 и п. 10 Пояснений)	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 074	410
Отчисления в резервы под снижение стоимости ТМЦ	8 109	0

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Курсовые разницы, в т.ч.:	206 398	255 697
· *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях*	*206 398*	*255 697*
· *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте*	*0*	*0*
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	66	4 700
Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	0	0
Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата (см. п. 6 Пояснений)	0	0
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	0	0
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 10 Пояснений)	15	208
Материальная помощь, подарки	0	0
Госпошлина, судебные издержки	0	0
Расходы по налогу на имущество	0	0
Прочие	13 175	(7 993)
Итого прочие расходы	236 032	257 270

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, в 2023 году и в 2022 году, отсутствуют.

20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Раскрытие информации об изменении Обществом оценочных значений в 2023 и 2022 годах приведено в п.п. 8, 9, 10, 15 Пояснений.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет отложенных налогов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация об отложенном налоге

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(20 482)	0	16 950	(3 532)
Основные средства	(52 258)	0	(17 321)	(69 579)
Проценты по обязательствам	(9 317)	0	(11 980)	(21 297)
Оценочные обязательства и резервы	10 096	0	5 266	15 363
Убыток текущего периода	29 587	0	(29 587)	0
Расходы будущих периодов	0	0	22	22
Арендные обязательства	62 892	0	30 435	93 327

Материалы	0	0	8 107	8 107
НМА	0	0	96	96
Резервы по сомнительным долгам	0	0	8812	8812
Итого временные разницы	20 518	0	10 800	31 318
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	4 104	0	2 160	6 264
Изменения правил налогообложения	0	0	0	0
Изменения применяемых налоговых ставок	0	0	0	0
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0	0	0
Итого отложенный налог на прибыль	4 104	0	2 160	6 264

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	653 677	33 080
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	130 735	6 616
Постоянный налоговый расход (доход), в том числе:	[4]	5 583	5 984
50_Расходы на оплату труда		75	42
51_Прочие расходы на персонал		725	842
60_Командировочные расходы		9	16
61_Представительские расходы		1 728	672
62_Реклама и Маркетинг		1 700	703
63_Расходы на а/м		6	3
64_Аренда и содержание помещений		0	0
65_Расходы на ИТ		1	0
66_Профессиональные услуги		0	0
67_Прочие административные расходы		13	10
70_Охрана труда		0	2
71_Логистика и склады		459	397
72_Производственные расходы		58	2 569
85_Амортизация		0	3
Списание ТМЦ за счет чистой прибыли		185	395
Прочие внереализационные доходы (расходы)		624	320
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		0	10
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	136 318	12 600

22. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли

отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Акции Общества не находятся в свободном обращении.
Акционерами Общества являются российские физические лица.

	2023 год	2022 год
число обыкновенных акций (в тысячах)	1000	1000
За вычетом числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)		
число обыкновенных акций (в тысячах)	1000	1000
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров, в тыс. руб.	517 359	20 480
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в тыс. руб.	517	20

23. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

У Общества отсутствует выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 *«Учет договоров строительного подряда»*.

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1	ТОО «Нордфелт Казахстан»	Казахстан, Карагандинская обл., г. Караганда, Проспект Шахтеров, д. 40, офис 216	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
Другие связанные стороны					
2	ELEMENT SHANGHAI EQUIPMENT LTD	Китай, 201208, Shanghai, Qifan Road, 515, 1610	Дочернему обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2023 год	2022 год	2020 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. Прочая *- дочерних хозяйственных обществ*	12	1 130	0	*Ежемесячно*	*Безналичная*
- других связанных сторон	0	0	0	*Ежемесячно*	*Безналичная*
Авансы выданные	0	0	0		
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	0	*Ежемесячно*	*Безналичная*
- другим связанным сторонам	0	0	0		
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0		
- других связанных сторон	0	0	0		
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	67 000	58 026	0		
- дочерних хозяйственных обществ	67 000	58 026	0	*Займы со сроком погашения до 31/12/2024*	*Безналичная*
- других связанных сторон	0	0	0		

Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате/получению	0	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0		
- других связанных сторон	0	0	0		
Кредиторская задолженность	5 468	1	0		
- дочерним хозяйственным обществам	5 468	1	0	*Ежемесячно*	*Безналичная*
- другим связанным сторонам	0	0	0	*Ежемесячно*	*Безналичная*
Авансы полученные	0	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0		
- других связанных сторон	0	0	0		
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	0	0	0		
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	0		
- другим связанным сторонам	0	0	0		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2023 год	2022 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	405	1 990
дочерние хозяйственные общества	405	1 990
- другие связанные стороны	0	0
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	0	0
- дочерние хозяйственные общества	27 029	23 286
- другие связанные стороны	50 687	0
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Аренда имущества у связанных сторон	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	0	0

- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	67 000	58 000
- дочерние хозяйственные общества	67 000	58 000
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	4 462	2 240
- дочерние хозяйственные общества	4 462	2 240
- другие связанные стороны	0	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы	140	140
- дочерние хозяйственные общества	140	140
- другие связанные стороны	0	0
Дивиденды к получению от участия в других организациях	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Дивиденды к выплате	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Доход от совместной деятельности	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Вознаграждения за выданные поручительства	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Вознаграждения за полученные поручительства и пр.	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Другие операции	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами отражены в «Отчете о движении денежных средств» по строкам 4111, 4222, 4223.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, и т.п.).
Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Обществом не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Размер вознаграждений за 2023 год, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составил 179 969 руб. (24 человека).
Средняя заработная плата на конец года по Обществу в целом составила 553 756 руб.

Размер вознаграждений за 2022 год, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составил 131 219 руб. (18 человек).
Средняя заработная плата на конец года по Обществу в целом составила 252 113 руб.

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Трансфертное ценообразование

У Общества отсутствуют такие факты хозяйственной жизни, вследствие которых могут возникнуть условные обязательства, связанные с трансфертным ценообразованием. Таким образом, трансфертное ценообразование не является фактором, влияющим на финансовое состояние Общества.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Иные условные факты хозяйственной деятельности.

Иные условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшиеся до отчетной даты, но не завершенные на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

В 2023 году резерв под условные обязательства не создавался.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам..

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

Информация о полученных Обществом обеспечениях от третьих лиц по обязательствам третьих лиц по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

События после отчетной даты, которые оказали или могли 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 (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют существенные операции, связанные с прекращаемой деятельностью.

28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У Общества отсутствуют операции, связанные с государственной помощью.

29. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

У Общества отсутствуют выделенные отчетные сегменты.

30. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствуют существенные операции, связанные с экологической деятельностью.

31. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

У Общества отсутствуют операции, связанные с затратами на освоение природных ресурсов.

32. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют операции, связанные с совместной деятельностью.

33. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

33.1 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, рыночным, правовым рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

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

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность.

Риск изменения процентной ставки, валютный риск, ценовые риски

Общество оказывает услуги, и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях.
Общество приобретает товар у иностранных поставщиков преимущественно в иностранной валюте, при этом продажа товара (продукции) производится Обществом по договорам поставки с покупателями (заказчиками) в условных единицах, привязанных к курсу ЦБ РФ на дату оплаты товара покупателем (заказчиком).

Таким образом, руководство считает, что Общество способно контролировать влияние риска изменения процентной ставки, валютных рисков и ценовых рисков на свою хозяйственную деятельность.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности)

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся предоставленных займах, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в п.п. 8 и 10 Пояснений. Информация о полученном обеспечении в отношении причитающейся Обществу задолженности представлена в п. 25 Пояснений.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.
В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Информация о справедливой стоимости финансовых обязательств на отчетную дату, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в пунктах 14, 16 и 17 пояснений. Информация о выданном обеспечении представлена в п. 25 Пояснений.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество регулярно отслеживает изменения законодательства по валютному регулированию и оценивает их влияние на свою деятельность.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Часть товаров Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для нее характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

4.3 Репутационные риски

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

34. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2022 год, Общество не принимало решение о распределении прибыли.

Директор _____ Сычев Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

«27» марта 2024 г.