

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«НВ – Трейд»
за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023г.

Содержание

	стр.
1. Информация об Обществе.....	3
2. Информация об учетной политике.....	3
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	7
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	8
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств	9
6. Иные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.....	9

1. Информация об обществе

1.1. Описание общества

Общество с ограниченной ответственностью «НВ – Трейд» ИНН 2315171300 КПП 772501001

Адрес места нахождения: 115093, РФ, г. Москва, Партийный пер., д.1, корп.57, стр.2

Почтовый адрес: 115093, РФ, г. Москва, Партийный пер., д.1, корп.57, стр.2

Юридический адрес: 115093, РФ, г. Москва, Партийный пер., д.1, корп.57, стр.2

Участником ООО «НВ-Трейд» в 2022г. являлся:

Будаев Максим Владимирович

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

В составе Общества нет обособленных подразделений, в том числе выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

С 22.03.2016г. функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Будаев Максим Владимирович, назначенный Решением от 17.03.2016г.единственного участника ООО «НВ-Трейд».

1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «НВ-Трейд» являются:

- 1) торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями,
- 2) сдача имущества в аренду

1.4. Информация об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность и данные Пояснения к бухгалтерской отчетности составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

1.5. Численность Общества

Численность Общества на 31 декабря 2023г. составляет 19 человек, внешние совместители отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

2.1. Порядок учета и основы составления отчетности

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, при его отсутствии лицом, назначенным генеральным директором Общества.

Список лиц, уполномоченных подписывать финансовые и бухгалтерские документы, определяется уставом, а также распорядительными документами, подписанными генеральным директором или уполномоченными им лицами.

Применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Под имуществом Общества понимаются основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения, производственные запасы, готовая продукция, товары, прочие запасы, денежные средства и прочие финансовые активы, а под финансовыми обязательствами – кредиторская задолженность, кредиты банков, займы и резервы.

В целях контроля за достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря, а также в случаях, предусмотренных законодательством о бухгалтерском учете, в том числе при смене материально ответственных лиц. Инвентаризация осуществляется на основании приказа генерального директора. Результаты инвентаризации отражаются в акте инвентаризации, подписанном членами инвентаризационной комиссии.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель

является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

2.2. Учет основных средств

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью на дату принятия к учету более 500.000 рублей за единицу учета, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь и прочие, не удовлетворяющие условиям объектам ОС. Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования 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 РФ от 01.01.2002 № 1.

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

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Аналитический учет основных средств организован по классификационным группам, а внутри групп – по инвентарным объектам.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

2.3. Учет материально-производственных запасов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер по наименованию, кроме - однородная группа - для канцелярских и хозяйственных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Списывать стоимость топлива на основании путевого листа по форме, разработанной и утвержденной Обществом самостоятельно.

Путевые листы составлять не реже, чем один раз в месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных

складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4. Информация о кредитах и займах

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в отчетном периоде, когда они начислены.

2.5. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами. Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от следующих видов деятельности:

- оптовая торговля прочими строительными материалами;
- сдача имущества в аренду

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства,

определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018г.)

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.8. 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.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" 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.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

АКТИВ

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (Код 1150) – 2 840 519 тыс. руб. (Приложение №1), в том числе:

*Основные средства в организации (Код 11501) – 2 502 тыс. руб.

*Права пользования активами (Код 11502) – 2 707 556 тыс. руб.

Финансовые вложения (код 1170) – 24 985 тыс.руб. (Приложение №2)

Отложенные налоговые активы (Код 1180) – 596 516 тыс.руб. (Приложение №3)

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (Код 1210) – 8 тыс.руб. (Приложение №4)

Дебиторская задолженность (Код 1230)* – 1 246 425 тыс руб. (Приложение №5), в том числе:

С поставщиками и подрядчиками – 345 117 тыс.руб., из нее:

ООО "ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ" – 286 039 тыс.руб.;

АО "ВЭБ-ЛИЗИНГ" – 116 782 тыс.руб.

С покупателями – 897 412 тыс.руб., из нее:

ООО "ЦСК" - 58 705 тыс.руб.;

ООО "НВ-Сервис" – 583 292 тыс. руб.;

ОАО "Новоросцемент" – 75 781 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. – 67 853 тыс.руб., в т.ч. по покупателям:

ООО "Аквармарин" – 4 564 тыс.руб.;

ЗАО "Сырьевой Холдинг "БОГЕЛ" – 43 620 тыс.руб.;

ОАО "Домостроительный комбинат" – 145 тыс.руб.;

ЗАО "СУ-155" – 19 524 тыс.руб.

В 2023г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Прочая – 71 749 тыс.руб.

*НДС с авансов выданных исключен из Дебиторской задолженности (Код 1230):

За 2023 год – 60 830 тыс.руб.; за 2022 год – 99 822 тыс.руб.; 2021 год – 8 833 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 175 192 тыс.руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями – 175 192 тыс.руб.

Финансовые вложения (Код 1240) – 76 005 тыс. руб. (Приложение №6)

ПАССИВ

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства (Код 1420) – 618 141 тыс.руб. (Приложение №7)

Прочие обязательства (обязательства по лизингу/аренде) (Код 1450) – 2 497 417 тыс.руб.

По данной строке Обществом отражены обязательства по договорам аренды (лизинга):

АО "ВЭБ-ЛИЗИНГ"

Договор финансовой аренды (выкупного лизинга) №ДЛ343/01-18 от 17.10.2018г. - 541 861 тыс. руб.

ООО "ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ"

Договор финансовой аренды (лизинга) №03-2-3/18-18 от 27.06.2018г. - 1 357 233 тыс.руб.;

Договор финансовой аренды (лизинга) №03-2-3/18-37 от 12.09.2018г. - 592 769 тыс.руб.

ОАО "ЗВИ"

Договор аренды - 5 554 тыс.руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность (Код 1520) – 581 227 тыс.руб. (Приложение №8)*

С поставщиками и подрядчиками – 353 344 тыс.руб., из нее:

ОАО "Новоросцемент" - 345 113 тыс.руб.

С покупателями – 201 094 тыс.руб., из нее:

ООО "Сократ" – 75 994 тыс.руб.;

ООО "ТСК-21век" – 25 820 тыс.руб.

**)НДС с авансов полученных исключается из Кредиторской задолженности (Код 1520):
2023 год – 40 219 тыс.руб.; за 2022 год – 135 101 тыс.руб.; 2021год – 195 945 тыс.руб.*

Оценочные обязательства (Код 1540) – 29 368 тыс.руб. (Приложение №9)

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Пояснения к отчету о финансовых результатах (Приложение №10)

Общество отражает в прочих расходах премии покупателям в размере 16 730 тыс.руб. (сч.91.02), не корректируя себестоимость на суммы премий в связи с тем, что:

- премия покупателям не является выручкой от продажи продукции и товаров, поступлением, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, она не признается доходом от обычных видов деятельности и учитывается в качестве прочего дохода (что следует из положений п. п. 4, 5, 7 ПБУ 9/99).

Отличное от принятого Обществом учета полученных и предоставленных премий, приводит к излишним трудозатратам и претензий со стороны налоговых органов:

- приводит к необходимости восстановления части ранее принятого к вычету входного НДС по товарам, по которым предоставлен бонус;

- приводит к увеличению документооборота, в том числе к необходимости выставления корректировочных счетов-фактур;

- может повлечь за собой необходимость внесения корректировок в налоговый учет доходов и расходов (Письмо Минфина от 25.04.2018 N 03-03-06/1/28048). При этом порядок внесения таких корректировок Налоговым кодексом детально не урегулирован.

В случае изменения стоимости приобретения/продажи продукции по условиям договора, отчет о финансовых результатах содержал бы следующую информацию:

Выручка (Код 2110) – за 2022г. – 14 441 123 тыс.руб.; за 2023г. - 14 475 881 тыс.руб.

Себестоимость продаж (Код 2120) – 2022г. – 12 611 338 тыс.руб.; за 2023г. - 12 605 813 тыс. руб.

В 2021г. Общество отразило Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) по строке «Выручка», в 2019г. и 2020г. данные доходы (расходы) были отражены по строке «Прочие доходы». В случае изменения данных за 2019г., 2020г. в соответствии с 2021г. отчет о финансовых результатах имел бы следующую информацию:

Выручка (Код 2110) – 11 529 242 тыс.руб., за 2020г. – 10 970 512 тыс.руб., за 2019г. – 12 634 537 тыс.руб.

Прочие доходы (Код 2340) – 1 520 тыс.руб., за 2020г. – 2 550 тыс.руб., за 2019г. – 727 612 тыс.руб.

Затраты на производство (Приложение №11)

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) в качестве платежей, связанных с оплатой труда работников, а также дивидендов, отражаются суммы, выданные/перечисленные работникам, без учета движения НДС и страховых взносов. Уплаченные НДС и страховые взносы отражены как прочие платежи по текущим операциям.

Сопоставимые показатели за 2022г:

Прочие поступления (Код 4119) – 57 787 тыс.руб., в т.ч. НДС – 39 914 тыс.руб.

Прочие платежи (Код 4129) – 517 408 тыс.руб., в т.ч. НДС – 0 тыс.руб.,

- в т.ч. Налоги и сборы – 85 799 тыс.руб. (НДФЛ – 50 232 тыс.руб.; Страховые взносы – 35 512 тыс.руб.; Прочие – 55 тыс.руб.);

- в т.ч. Лизинговые платежи – 292 738 тыс.руб.;

- в т.ч. Расчеты по претензиям – 136 590 тыс.руб.

Сопоставимые показатели за 2023г:

Прочие поступления (Код 4119) – 13 805 тыс.руб., в т.ч. НДС – 0 тыс.руб.

Прочие платежи (Код 4129) – 435 983 тыс.руб., в т.ч. НДС – 31 211 тыс.руб.,

- в т.ч. Налоги и сборы – 53 814 тыс.руб. (НДФЛ – 45 442 тыс.руб.; Страховые взносы – 36 861 тыс.руб.)

- в т.ч. Лизинговые платежи – 295 255 тыс.руб.

6. Иные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Информация о связанных сторонах за 2023г.

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние, либо контролирует ООО «НВ-Трейд»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	Изменение адреса с 12.09.2023 по н.в. Новгородская обл, м.р-н Новгородский, с.п. Ракомское, д Ильмень, ул Новая, зд. 21, помещ. 1	- владелец более 20% доли в УК; (99,90%) - принадлежит к той же группе лиц, что и компания Решение ЕУ от 14.10.2021	26.10.2021	Деятельность, в соответствии с уставом Общества
2	Меркулов Михаил Алексеевич	Российское, Генеральный директор ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	- Генеральный директор	08.07.2020	Деятельность, в соответствии с уставом Общества

В 2023г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общий размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023г. составил 37 211 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах за 2022г.

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние, либо контролирует ООО «НВ-Трейд»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	393190, Тамбовская обл, г.о. город Котовск, г Котовск, ул Железнодорожная, д. 2, помещ. 19	- владелец более 20% доли в УК; (99,90%) - принадлежит к той же группе лиц, что и компания Решение ЕУ от 14.10.2021	26.10.2021	Деятельность, в соответствии с уставом Общества
2	Меркулов Михаил Алексеевич	Российское, Генеральный директор ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	- Генеральный директор	08.07.2020	Деятельность, в соответствии с уставом Общества

- 25.03.2022г. по Решению единственного участника №б/н от 24.03.2022г. были начислены и выплачены дивиденды Будаеву Максиму Владимировичу в размере 60 000 тыс.руб., из которых был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 8 900 тыс.руб.;

- 22.08.2022г. по Решению единственного участника №б/н от 17.08.2022г. были начислены и выплачены дивиденды Будаеву Максиму Владимировичу в размере 80 000 тыс.руб., из которых был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 12 800 тыс.руб.;

- 31.12.2022г. по Решению единственного участника №б/н от 23.12.2022г. были начислены дивиденды Будаеву Максиму Владимировичу в размере 100 000 тыс.руб., из которых был удержан НДФЛ в размере 14 900 тыс.руб. Выплата дивидендов и перечисление НДФЛ в бюджет произведены 22.02.2023г.,

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общий размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022г. составил 37 667 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах за 2021г.

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние, либо контролирует ООО «НВ-Трейд»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	393190, Тамбовская обл, г.о. город Котовск, г Котовск, ул Железнодорожная, д. 2, помещ. 19	- владелец более 20% доли в УК; (99,90%) - принадлежит к той же группе лиц, что и компания Решение ЕУ от 14.10.2021	26.10.2021	Деятельность, в соответствии с уставом Общества
2	Меркулов Михаил Алексеевич	Российское, Генеральный директор ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	- Генеральный директор	08.07.2020	Деятельность, в соответствии с уставом Общества

- 15.11.2021г. по Решению единственного участника №б/н от 15.11.2021г. были начислены и выплачены дивиденды Будаеву Максиму Владимировичу в размере 30 000 тыс.руб., из которых был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 4 400 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общий размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021г. составил 26 894 тыс.руб.

Информация о налоге на прибыль за 2022г.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль

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

Условный расход по налогу на прибыль: 771 121 тыс.руб. * 20% = 154 224 тыс.руб.

Отложенный налог: (22 052) тыс.руб.

Постоянный налоговый расход: 1 492 тыс.руб. * 20% = 298 тыс.руб.

Постоянные разницы возникли по причине:

- в виде сумм налогов, предъявленных налогоплательщиком покупателю (приобретателю) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – 826 тыс. руб.;
- административный штраф – 7 тыс.руб.;
- безвозмездно переданное имущество и расходы, связанные с такой передачей – 137 тыс.руб.;
- материальная помощь – 149 тыс.руб.;
- материальные расходы – 58 тыс.руб.;
- прочие расходы – 315 тыс. руб.

Информация о налоге на прибыль за 2023г.

Условный расход по налогу на прибыль: 438 977 тыс.руб. * 20% = 87 795 тыс.руб.

Временные разницы образовались по причине различного порядка отражения начисления резервов по отпускам в бухгалтерском и налоговом учете, по причине различного порядка принятия к учету объектов основных средств и финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенный налог: 73 709 тыс. руб. * 20% = (14 741) тыс.руб.

Постоянный налоговый расход: 1 229 тыс.руб. * 20% = 246 тыс.руб.

Постоянные разницы возникли по причине:

- в виде сумм налогов, предъявленных налогоплательщиком покупателю (приобретателю) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – 80 тыс. руб.;
- материальная помощь – 591 тыс.руб.;
- материальные расходы – 54 тыс.руб.;
- прочие расходы – 504 тыс. руб.

Налог на прибыль (Код 2410 ОФР): 87 795+246 = 88 041 тыс.руб., в том числе:

текущий налог на прибыль (Код 2411 ОФР): (73 300) тыс. руб. (данные декларации по налогу на прибыль)

отложенный налог на прибыль (Код 2412 ОФР): (14 741) тыс.руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные (Приложение №12)

Обеспечения обязательств и платежей полученные (Приложение №12)

Доводим до сведения, что ООО «НВ-Трейд» не ожидает возникновения ситуаций, при которых потребуется использование данных обеспечений для погашения обязательств.

Непрерывность деятельности

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Спецификой торговли нашей организации является транзитная поставка строительных материалов производства ОАО «Новоросцемент» и ОАО «ВБЦЗ» грузополучателям внутреннего рынка. Экспорт и импорт продукции Обществом не рассматривается, в качестве стратегических направлений.

В случае введения санкционных мер к указанным заводам, препятствующим взаимовыгодному партнерству, Общество вправе инициировать заключение торговых договоров с иными производителям аналогичной продукции.

Таким образом, в настоящее время, каких-либо ограничений в деятельности ООО «НВ-Трейд», в связи с введением санкционного режима недружественными странами в отношении России и ответных санкций Россией, не имеется. Способность непрерывно продолжать свою деятельность – высокая.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «НВ-Трейд», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных 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, не существует.

25.03.2024г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Будаев М.В.

Корнеева О.В.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Выбытие малоценных ОС (до 500 тыс руб.)	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло		На конец периода		тыс. руб.
		Балансовая стоимость	Накопленная амортизация				Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	
Офисное оборудование	2023	0	0	-413	413	0	-	-	0	0	0
	2022	1 763	-1389	-354	-	-20	-1763	1763	0	0	0
	2023	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	418	-418	-	-	-	-418	418	0	0	0
	2022	6 528	-2720	-	-	-1 306	-	-	6 528	-4 026	-4 026
	2023	6 528	-1415	-	-	-1 305	-	-	6 528	-2 720	-2 720
Транспортное средство	2023	0	0	-	-	0	-	-	0	0	0
	2022	100	-48	-50	-	-2	-100	100	0	0	0
	2023	6 528	-2 720	-413	413	-1 306	-	-	6 528	-4 026	-4 026
Машин и оборудование (кроме офисного)	2023	8 809	-3 270	-404	0	-1 327	-2 181	2 181	6 528	-2 720	-2 720
	Итого										

Наличие и движение права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменение условия договора	Начислено амортизации	Выбыло		На конец периода	
		Средств	Накопленная амортизация				Стоимость	Накопленная амортизация	Стоимость	Накопленная амортизация
Здания	2023	15 051	-7 690	-	4 324	-7 361	-	-	19 375	-15 051
	2022	-	-	15 051	-	-7 690	-	-	15 051	-7 690
Машины и оборудование (кроме офисного) - вагоны	2023	2 997 383	-168033	-	58 448	-174 566	-	-	3 055 831	-342 599
	2022	2 954 921	-	-	42 462	-168 033	-	-	2 997 383	-168033
Итого	2023	3 012 434	-175 723	-	62 772	-181 927	-	-	3 075 206	-357 650
	2022	2 954 921	-	-	42 462	-175 723	-	-	3 012 434	-175 723

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

тыс.руб.	
Наименование показателя	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-
в том числе:	-
Офисное оборудование	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-
в том числе:	-

тыс.руб.			
Иное использование основных средств			
Наименование показателя			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду/лизинг основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

Приложение №2
тыс. руб.

Вид финансового вложения	Контрагент	Договор	Процентная ставка	Период	Сумма на начало периода	Поступило за период	Погашено / переведено за период	Сумма на конец периода	Срок погашения по договору	Иное использование финансовых вложений
Приобретение прав по векселю	ООО "ЭР - СИСТЕМС"	Договор новации №121218 от 12.12.2018г.	12%	2023г.	0	-	0	0	Срок погашения по договору 11.12.2024г.	-
				2022г.	9 784	0	9 784	0		
Приобретение прав по векселю	ООО "ЭР - СИСТЕМС"	Договор новации №121121 от 12.11.2021г.	5.5%	2023г.	-	0	0	0	Срок погашения по договору 11.11.2024г.	-
				2022г.	17 176	0	17 176	0		
Приобретение прав по векселю	ООО "Партнер"	Простой вексель №192	7.0%	2023г.	9 950	0	9 950	0	Срок погашения по договору не ранее 03.11.2024г.	Перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные
				2022г.	0	9 950	0	9 950		
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	Решение единственного участника ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК" от 14.10.2021г.		2023г.	24 985	0	0	24 985		
				2022г.	10 000	14 985		24 985		
Итого:				2023г.	34 935	0	9 950	24 985		-
				2022г.	36 960	24 935	26 960	34 935		

Виды активов и обязательств	Период	Отложенные налоговые активы	Изменения за период		Отложенные налоговые активы
		На начало периода	Признаны	Списаны	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Основные средства	2023	40	83	28	95
	2022	0	40	0	40
Резерв на оплату отпусков	2023	6 101	5 873	6 101	5 873
	2022	4 504	1 597	0	6 101
Расходы будущих периодов	2023	0	2 865	0	2 865
	2022	0	0	0	0
Резервы сомнительных долгов	2023	13 570	0	0	13 570
	2022	10 751	2 819	0	13 570
Арендные обязательства (с учетом корректировки)	2023	588 361	1 859	16 107	574 113
	2022	649 071	1 531	62 240	588 361
Итого:	2023	608 072	10 680	22 236	596 516
	2022	664 326	5 987	62 240	608 072

Приложение №4
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	6	2 080	2 078	8
	2022	6	1 610	1 610	6
Товары для перепродажи	2023	-	12 589 083	12 589 083	-
	2022	-	12 346 264	12 346 264	-

Приложение №5
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Величина резерва по сомнительным долгам на начало периода	Поступило	Создание резерва по сомнительным долгам за период	Погашено	Списание на финансовый результат	На конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам на конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	619 687		3 526 790		3 801 360	-	345 117	-
	2022	563 260		3 403 049		3 346 622		619 687	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	295 420	67 853	17 371 037		16 769 065		897 412	67 853
	2022	438 907	53 757	10 543 687	14 096	10 687 174		295 420	67 853
Прочая	2023	25 975		121 483		75 709		71 749	
	2022	19 302		47 224		40 551		25 975	-
Дебиторская задолженность-всего	2023	941 082	67 853	21 019 330		20 646 134		1 314 278	67 853
	2022	1 021 469	53 757	13 993 960	14 096	14 074 347		941 082	67 853

Приложение №6
тыс. руб.

Вид финансового вложения (эмитент, векселедержатель)	Контрагент	Договор	Ценная бумага	Процентная ставка	Период	Сумма на начало периода	Поступило за период	Погашено / переведено за период	Сумма на конец периода	Срок погашения по договору
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРТИС")	ООО "ЭР-СИСТЕМС"	Договор новации №121121 от 12.11.2021г.	Простой вексель №52	5.5%	2023г.	50 000	0	50 000	0	Договор №1-090623 купли-продажи векселя от 09.06.2023г.
Приобретение прав на вексель (ООО "Партнер")	ООО "Партнер"	Договор №1-090623 купли-продажи векселя от 09.06.2023г.	Простой вексель №226	7.0%	2023г.	0	40 000	0	40 000	не ранее 09.06.2024
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРТИС")	ООО "ЭР-СИСТЕМС"	Договор новации №121121 от 12.11.2021г.	Простой вексель №53	5.5%	2023г.	0	0	0	0	
Приобретение биржевых облигаций (ОАО "Верхнебаканский цементный завод")	Ложков Дмитрий Валентинович	Договор купли-продажи ценных бумаг №1 от 24.05.2022г.	Облигация № 4802-01-31296-Е-001Р ВБЦЗ - 001Р-01R	12.5%	2023г.	0	0	0	0	
Приобретение биржевых облигаций (ОАО "Верхнебаканский цементный завод")	АО Банк "Национальный стандарт"	Договор купли-продажи ценных бумаг	Облигация № 4802-01-31296-Е-001Р ВБЦЗ - 001Р-01R	12.5%	2023г.	0	0	0	0	
Приобретение биржевых облигаций (ОАО "Верхнебаканский цементный завод")	ООО "СВЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ"	Договор купли-продажи ценных облигаций	Облигация № 4802-01-31296-Е-001Р ВБЦЗ - 001Р-01R	12.5%	2023г.	0	0	0	0	
Приобретение биржевых облигаций (ОАО "Верхнебаканский цементный завод")	ООО "ИК "ФИНПРОИНВЕСТ"	Договор купли-продажи облигаций №01/200622 от 20.06.2022г.	Облигация № 4802-01-31296-Е-001Р ВБЦЗ - 001Р-01R	12.5%	2023г.	0	0	0	0	
					2022г.	0	573 109	573 109	0	
					2022г.	0	387 092	387 092	0	

Приобретение прав на вексель (ООО "ЗМИ")	АО "БСП-АКТИВ"	Договор купли-продажи векселей №1-311022 от 31.10.2022г.	Простой вексель №0921-2	8.0%	2023г.	4 851	-	-	4 851	01.09.2023г.
					2022г.	0	4 851	0	4 851	
Приобретение прав на вексель (ООО "Партнер")	ООО "Виктория-Охтинская"	Договор купли-продажи векселей №1-301122 от 30.11.2022г.	Простой вексель №136	5.0%	2023г.	16 669	-	16 669	0	Новирован по договору №16/04-1 от 16.04.2023г. (Вексель №207/1 от 16.04.2023г.)
					2022г.	0	16 669	0	16 669	
Приобретение прав на вексель (ООО "Партнер")	ООО "Виктория-Охтинская"	Договор купли-продажи векселей №1-301122 от 30.11.2022г.	Простой вексель №192	7.0%	2023г.	0	9 950	0	9 950	Перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (не ранее 03.11.2024)
					2022г.	0	0	0	0	
Приобретение прав на вексель (ООО "Партнер")	ООО "Партнер"	Договор новации №16/04-1 от 16.04.2023г.	Простой вексель №207/1	5.0%	2023г.	0	18 336	0	18 336	не ранее 16.04.2024г.
					2022г.	0	0	0	0	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС-КАПИТАЛ")	АО "БСП-АКТИВ"	Договор купли-продажи векселей №1-311022 от 31.10.2022г.	Простой вексель №185	5.5%	2023г.	1 000	-	1 000	-	Договор новации №23/07-1 от 23.07.2023г.
					2022г.	0	1 000	0	1 000	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС-КАПИТАЛ")	ООО "ФОРС-КАПИТАЛ"	Договор новации №23/07-1 от 23.07.2023г.	Простой вексель №280	5.0%	2023г.	0	1 110	0	1 110	не ранее 23.07.2024г.
					2022г.	0	0	0	0	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС-КАПИТАЛ")	АО "БСП-АКТИВ"	Договор купли-продажи векселей №1-301122 от 31.10.2022г.	Простой вексель №191	7.0%	2023г.	10 000	0	10 000	0	Предъявлен к оплате 16.10.2023г. (письмо №1в от 16.10.2023г.)
					2022г.	0	10 000	0	10 000	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС-КАПИТАЛ")	ООО "Виктория-Охтинская"	Договор купли-продажи векселей №1-311022 от 30.11.2022г.	Простой вексель №194	7.0%	2023г.	3 480	0	3 480	0	Предъявлен к оплате 16.10.2023г. (письмо №1в от 16.10.2023г.)
					2022г.	0	3 480	0	3 480	
Приобретение прав на вексель (ООО "ЛИТ ТРЕЙДИНГ")	АО "БСП-АКТИВ"	Договор купли-продажи векселей №1-311022 от 31.10.2022г.	Простой вексель №204	6.5%	2023г.	973	-	-	973	не ранее 01.07.2023г.
					2022г.	0	973	0	973	

Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС- КАПИТАЛ")	ООО "Виктория- Охтинская"	Договор купли-продажи векселей №1-3011122 от 30.11.2022г.	Простой вексель №240	7.0%	2023г.	786	-	-	786	не ранее 05.02.2023г.
					2022г.	0	786	0	786	
Итого:					2023г.	87 758	69396	81 149	76 005	
					2022г.	67 200	2 156 724	2 136 166	87 758	

Приложение №7
тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Период	Отложенные налоговые обязательства		Изменения за период		Отложенные налоговые обязательства
		На начало периода	Признаны	Погашены	На конец периода	
1	2	3	4	5	6	
Кредиторская задолженность	2023	47 612	31 408	4 390		74 630
	2022	58 087	58	10 533		47 612
	2023	567 342	0	23 831		543 511
Основные средства	2022	591 069	1 472	25 199		567 342
	2023	614 954	31 408	28 221		618 141
Итого отложенных налоговых обязательств:	2022	649 156	1 530	35 732		614 954

Приложение №8
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	1 505	15 126 981	14 775 142	353 344
	2022	1 343	17 110	16 948	1 505
Расчеты с покупателями и заказчиками (за минусом НДС с авансов)	2023	675 726	2 899 486	3 374 118	201 094
	2022	979 744	2 881 335	3 185 353	675 726
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, страховым взносам	2023	122 188	3 915 868	4 012 911	25 145
	2022	23 152	3 984 949	3 885 913	122 188
Прочая	2023	5 205	12 774	16 335	1 644
	2022	118 955	290 462	404 212	5 205
Кредиторская задолженность-всего	2023	804 624	21 955 109	22 178 506	581 227
	2022	1 123 194	7 173 856	7 492 426	804 624

Приложение №9
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	2023	30 504	38 531	39 667	-	29 368
	2022	22 518	31 129	23 143	-	30 504

Наименование показателя	Код	2023г.	2022г.
1	2	3	4
Коммерческие расходы	2210	1 355 977	1 022 079
<i>Оплата труда</i>		191 843	191 441
<i>Резервы на оплату отпусков и взносов на них</i>		38 532	31 147
<i>Налоги и страховые взносы</i>		33 761	33 060
<i>Командировочные расходы</i>		593	679
<i>Материальные расходы</i>		783	32
<i>Расходы на аренду и содержание</i>		3 251	1 576
<i>в т.ч. Лизинговые платежи</i>		0	0
<i>Транспортные расходы</i>		884 308	568 824
<i>Услуги связи, почтовые, телефонные</i>		868	901
<i>Основные средства</i>		1 719	1 705
<i>Амортизация ППА</i>		181 927	175 723
<i>Представительские расходы</i>		1 154	977
<i>Расходы на услуги по охране имущества</i>		12 000	11 625
<i>Расходы на рекламу</i>		604	685
<i>Прочие расходы</i>		4 280	3 346
<i>Расходы, не принимаемые для налогообложения</i>		354	358
Проценты к получению, в т.ч.	2320	17 198	147 635
<i>Облигация № 4B02-01-31296-E-001P ВБЦЗ - 001P-01R</i>		-	123 928
<i>Проценты по векселям</i>		5 673	5 834
<i>Банковский вклад (депозит)</i>		11 525	17 873
Проценты к уплате	2330	62 662	54 312
<i>АО "ВЭБ-ЛИЗИНГ"</i>		21 951	23 584
<i>ООО "ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ"</i>		40 418	30 669
<i>ОАО "ЗВИ"</i>		293	59
Прочие доходы	2340	71 141	2 166 109
<i>Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на ОРЦБ</i>		53 480	44 160
<i>Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на ОРЦБ</i>		-	2 108 241
<i>Доходы (расходы), связанные с корректировкой оценки ценных бумаг</i>			5 765
<i>Оценочные обязательства по оплате труда</i>		17 424	7 361
<i>Прочие</i>		237	582
Прочие расходы	2350	117 521	2 561 091
<i>Расходы на услуги банков</i>		845	937
<i>Штрафы, пени, неустойки, подлежащие уплате</i>		31 205	111 152
<i>Расходы, не принимаемые для налогообложения</i>		876	1 133
<i>Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на ОРЦБ</i>		67 805	44 160
<i>Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на ОРЦБ</i>		-	2 118 645
<i>Доходы (расходы), связанные с корректировкой оценки ценных бумаг</i>		-	531
<i>Премия, предоставленная покупателю за минусом премии, полученной от поставщика</i>		16 730	265 074
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>			14 096
<i>Прочие</i>		60	5 363

Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	2	3
Материальные затраты	783	32
Транспортные расходы	884 308	568 824
Расходы на оплату труда	230 375	222 588
Отчисления на социальные нужды	33 742	33 041
Амортизация	183 646	177 343
Прочие затраты,	23 123	20 251
в том числе лизинговые платежи	0	0
Итого по элементам	1 355 977	1 022 079
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	12 589 083	12 346 264
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 945 060	13 368 343

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Контрагент	Договор	Срок действия обязательства	Сальдо на начало периода	Начислено за период	Погашено за период	Сальдо на конец периода
БАНК "ВБРР" (АО) / ОАО "НЦ"	Договор поручительства №02-К362-21 от 23.08.2021г.	18.08.2027г.	0	203 482	203 482	0
ПАО СБЕРБАНК / ОАО "ВБЦЗ"	Договор поручительства №5881-ПОР-2 от 13.03.2023г.	31.10.2028г.	0	367 796	367 796	0
ПАО СБЕРБАНК / ОАО "ВБЦЗ"	Договор поручительства №7274-ПОР-2 от 13.03.2023г.	31.10.2028г.	0	1 534 726	1 534 726	0
ПАО СБЕРБАНК / ОАО "ВБЦЗ"	Договор поручительства №7831-ПОР от 13.08.2021г.	13.07.2026г.	1 203	3	1 206	0
ПАО СБЕРБАНК / ОАО "ВБЦЗ"	Договор поручительства №8118-ПОР от 20.04.2022г.	13.07.2026г.	750 555	18 863	769 418	0
ПАО СБЕРБАНК / ОАО "НЦ"	Договор поручительства №0052/2021/0010/ДП2 от 30.07.2021г.	18.07.2029г.	3 295 452	258 010	1 258 754	2 294 708
Итого:			4 047 210	2 382 880	4 135 382	2 294 708

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Контрагент	Операция	Сальдо на начало периода	Получено за период	Погашено за период	Сальдо на конец периода
Абдулгалимова Шахназ Шахабудиновна / Строительный двор ООО	Договор об ипотеке №2 от 01.06.2022г. к договору поставки №05/20-825 от 13.07.20г.	5 000	0	0	5 000
Биттиров Алим Исмаилович / Содружество ООО	Договор поручительства от 29.01.2020г. по договору поставки цемента №07/19-770 от 17.06.2019г.	37 153	6 905	44 058	0
Газиев Джамалудин Магомедович / Сократ ООО	Договор об ипотеке №1 от 26.11.2021г. к договору поставки №05/21-888 от 02.08.21г.	15 000	0	0	15 000
Дибирова Сайгидат Гасановна / Бифин ООО	Договор об ипотеке №3 от 18.07.2022г. к договору поставки №05/22-912 от 11.03.22г.	13 000	0	0	13 000
Козашвили Шорена Нугзаровна / ООО "АланияЦемСнаб"	Договор поручительства по договору №15/16-595 от 11.08.2016г.	17 984	0	17 984	0
Куважуков Асланбек Петрович / Металл Инвест ООО	Договор об ипотеке №4 от 09.01.2023г. к договору поставки №07/17-637 от 12.04.2017г.	0	10 000	0	10 000
Мамот Михаил Борисович / "Стройинвест+" ООО	Договор поручительства от 12.11.2018г. к договору поставки цемента № 61/15-041 от 01.01.2015г.	0	9 756	9 756	0
Микитаева Мадина Абдулаховна / ООО "Металл Инвест"	Договор об ипотеке №4 от 09.01.2023г. к договору поставки №07/17-637 от 12.04.2017г.	0	10 000	0	10 000
Цой Алексей Феликсович / Герасименко Евгения Сергеевна Индивидуальный предприниматель	Договор поручительства от 15.11.2018г. к договору поставки цемента №61/15-029 от 01.01.2015г.	6	0	6	0
Итого:		88 143	36 661	71 804	53 000