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 2024 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	26	03	2025
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): 191180, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ,ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕМЕНОВСКИЙ, УЛ. ВВЕДЕНСКИЙ КАНАЛ, Д. 4, СТР. 1, ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 1-Н (Ч.П. 46)

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ. ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7816600358
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1147847421545

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[4]	На 31 декабря 2022 г.[5]
	АКТИВ				
1	**I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Нематериальные активы	1110	-	-	135
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	91 682	71 229	52 392
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	50 140	67 140	58 140
	Отложенные налоговые активы	1180	42 492	25 146	20 516
	Прочие внеоборотные активы	1190	6	44	27
	Итого по разделу I	1100	184 320	163 560	131 210
4	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	1210	683 368	276 742	208 762
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 471	1 111	125
5.1	Дебиторская задолженность	1230	573 125	451 492	461 038
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	123 437	22 409	170 940
	в том числе: простые векселя	1251	4 350	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	64 013	6 723	9 924
	Итого по разделу II	1200	1 473 414	758 476	850 789
	БАЛАНС	1600	1 657 734	922 036	981 998

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[4]	На 31 декабря 2022 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	529 668	361 849	74 490
	Итого по разделу III	1300	529 773	361 954	74 595
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	-	590 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 418	18 882	16 411
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	72 375	50 665	35 581
	Итого по разделу IV	1400	93 793	69 547	641 993
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	-	4 176
5.3	Кредиторская задолженность	1520	965 672	431 356	207 988
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	43 414	37 813	35 251
5.3	Прочие обязательства	1550	25 081	21 365	17 995
	Итого по разделу V	1500	1 034 167	490 534	265 410
	БАЛАНС	1700	1 657 734	922 036	981 998

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

"26" марта 2025 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 2024 г.

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0710002	
	Дата (число, месяц, год)	26 03	2025
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	

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2024 г.[3]	За 2023 г.[4]
	Выручка[5]	2110	3 550 018	3 495 348
	Себестоимость продаж	2120	(2 448 083)	(2 312 894)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 101 935	1 182 454
	Коммерческие расходы	2210	(632 528)	(594 107)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	469 407	588 347
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 209	4 746
	Проценты к уплате	2330	(15 455)	(18 680)
	Прочие доходы	2340	270 837	315 296
	Прочие расходы	2350	(330 372)	(236 032)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	399 626	653 677
	Налог на прибыль	2410	(86 022)	(136 318)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(96 616)	(138 477)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 594	2 160
	Прочее	2460	4 215	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	317 819	517 359

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2024 г.[3]	За 2023 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	317 819	517 359
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	318	517
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

"26" марта 2025 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 о целевом использовании средств
за 2024 г.

				КОДЫ
		Форма по ОКУД		0710003
		Дата (число, месяц, год)	26	03 2025
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	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2024 г.[1]	За 2023 г.[2]
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(-)	(-)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
	Прочие	6350	(-)	(-)
	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

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

"26" марта 2025 г.

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

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 2024 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	26	03	2025
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		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.[1]	3100	100	-	-	5	74 490	74 595
за 2023 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	517 359	517 359
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	517 359	517 359
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	-	-	-	-	(230 000)	(230 000)
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	(230 000)	(230 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.[2]	3200	100	-	-	5	361 849	361 954
за 2024 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	317 819	317 819
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	317 819	317 819
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	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
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	(150 000)	(150 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.[3]	3300	100	-	-	5	529 668	529 773

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г.[1]	Изменения капитала за 2023 г.[2]		На 31 декабря 2023 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 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[2]	На 31 декабря 2022 г.[1]
Чистые активы	3600	529 773	361 954	74 595

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

" 26 " марта 2025 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 2024 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	26	03	2025
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 2024 г.[1]	За 2023 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 484 598	3 446 049
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 303 686	3 288 677
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	180 912	157 372
Платежи - всего	4120	(3 230 169)	(2 769 703)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 733 189)	(2 198 870)
в связи с оплатой труда работников	4122	(395 373)	(380 052)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(15 146)
налога на прибыль организаций	4124	(86 794)	(158 678)
прочие платежи	4129	(14 813)	(16 957)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	254 429	676 346

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г.[1]	За 2023 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 179	4 040
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	4 179	4 040
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 000)	(10 793)
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	(8 000)	(9 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 821)	(6 753)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
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 2024 г.[1]	За 2023 г.[2]
Платежи - всего	4320	(150 000)	(820 000)
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	(150 000)	(230 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(590 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(150 000)	(820 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	100 608	(150 407)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 409	170 940
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	123 437	22 409
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	420	1 876

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

"26" марта 2025 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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	365	(230)	-	(365)	365	(135)	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	228	(205)	-	(228)	228	(23)	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 г.	136	(25)	-	(136)	136	(111)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	3	1
в том числе:	5131	-	3	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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

26 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	106 578	(35 349)	55 422	(20 836)	17 780	(31 914)	-	-	-	141 164	(49 483)
	5210	за 2023 г.	68 241	(15 850)	61 160	(22 823)	6 166	(25 665)	-	-	-	106 578	(35 349)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	2 693	(958)	-	(2 693)	1 319	(361)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023 г.	825	(644)	1 867	-	-	(314)	-	-	-	2 693	(958)
Другие виды основных средств	5202	за 2024 г.	103 885	(34 391)	55 299	(18 143)	16 462	(31 514)	-	-	-	141 041	(49 443)
	5212	за 2023 г.	67 416	(15 206)	59 292	(22 823)	6 166	(25 351)	-	-	-	103 885	(34 391)
Офисное оборудование	5203	за 2024 г.	-	-	123	-	-	(39)	-	-	-	123	(39)
	5213	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 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 2024 г.	-	55 422	-	(55 422)	-
	5250	за 2023 г.	-	62 616	(1 456)	(61 160)	-
в том числе: Склад Авант Артем	5241	за 2024 г.	-	15 143	-	(15 143)	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL JOLION P224PA198	5242	за 2024 г.	-	1 523	-	(1 523)	-
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Офис ИП Кутсар Чита	5243	за 2024 г.	-	835	-	(835)	-
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL DARGO C157УТ198	5244	за 2024 г.	-	2 102	-	(2 102)	-
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Планшет iPad Pro 12.9<M2> 128 GB Wi-Fi + Space Gray +Стилус	5245	за 2024 г.	-	123	-	(123)	-
	5255	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Офис Авант СПб Введенский	5246	за 2024 г.	-	23 210	-	(23 210)	-
	5256	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Haval Dargo C524OK198	5247	за 2024 г.	-	2 263	-	(2 263)	-
	5257	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Склад Авант Артем с 01.08.2024	5248	за 2024 г.	-	5 695	-	(5 695)	-
	5258	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Гараж Бутаков Мирный	5249	за 2024 г.	-	556	-	(556)	-
	5259	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL DARGO P576ET198		за 2024 г.	-	2 375	-	(2 375)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL JOLION X966AC198		за 2024 г.	-	1 596	-	(1 596)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Прибор для определения воздухопроницаемости FX3345 FlexAir		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 677	-	(1 677)	-
Офис Авант СПб Нидус		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	26 178	-	(26 178)	-
КВ Костюков СПБ		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 378	-	(1 378)	-
Автомобиль AUDI SQ5 X369TH178		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 908	-	(1 908)	-
КВ Жилицкий Красноярск		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	919	-	(919)	-
Автомобиль HAVAL JOLION P788CУ198		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 788	-	(1 788)	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER PRADO H921HA198		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	3 869	-	(3 869)	-
Автомобиль Mitsubishi Pajero Sport P295УС198		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	836	-	(836)	-
Офис Авант Кировск		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	570	-	(570)	-
Автомобиль TOYOTA RAV4 O937BO198		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	2 471	-	(2 471)	-

Автомобиль Volkswagen Touareg H100XM178		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	9 529	-	(9 529)	-
Прибор для определения воздухопроницаемости FX3345 FlexAir		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 456	(1 456)	-	-
Анализатор влажности i-Thermo G163M		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	191	-	(191)	-
Автомобиль AUDI SQ5 X369TH178 с 20.10.2023		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 908	-	(1 908)	-
Парковка Калаков Чита		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	400	-	(400)	-
Офис Авант Екб с 26.10.2023		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	3 611	-	(3 611)	-
Офис Сити Офис Якутск с 01.11.2023		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	2 063	-	(2 063)	-
Автомобиль HAVAL JOLION XZGFE04AXPA863831		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 863	-	(1 863)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	141 041	103 885	68 241
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 275	19 585	7 630
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)

26 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						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 2024 г.	67 140	-	8 000	(25 000)	-	-	-	50 140	-
	5311	за 2023 г.	58 140	-	9 000	-	-	-	-	67 140	-
в том числе: паи и доли в уставных капиталах	5302	за 2024 г.	140	-	-	-	-	-	-	140	-
	5312	за 2023 г.	140	-	-	-	-	-	-	140	-
предоставленные займы	5303	за 2024 г.	67 000	-	8 000	(25 000)	-	-	-	50 000	-
	5313	за 2023 г.	58 000	-	9 000	-	-	-	-	67 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	25 000	-	-	-	-	25 000	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2024 г.	-	-	25 000	-	-	-	-	25 000	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	67 140	-	33 000	(25 000)	-	-	-	75 140	-
	5310	за 2023 г.	58 140	-	9 000	-	-	-	-	67 140	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

26 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	284 850	(8 108)	276 742	5 566 341	(5 159 863)	8 108	(7 960)	X	691 328	(7 960)	683 368
	5420	за 2023 г.	208 762	-	208 762	4 720 948	(4 644 860)	-	(8 108)	X	284 850	(8 108)	276 742
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	1 173	-	1 173	21 520	(18 904)	-	-	1 651	3 788	-	3 788
	5421	за 2023 г.	925	-	925	12 705	(12 457)	-	-	4 338	1 173	-	1 173
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	266 022	(8 108)	257 914	2 897 919	(2 694 976)	8 108	(7 960)	1 340 296	468 965	(7 960)	461 005
	5423	за 2023 г.	175 469	-	175 469	2 410 278	(2 319 725)	-	(8 108)	778 971	266 022	(8 108)	257 914
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	17 655	-	17 655	2 646 902	(2 445 983)	-	-	-	218 575	-	218 575
	5424	за 2023 г.	32 368	-	32 368	2 297 966	(2 312 679)	-	-	-	17 655	-	17 655
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

26 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	460 304	(8 812)	614 360	-	(490 309)	(4 950)	2 533	-	-	-	584 354	(11 229)
	5530	за 2023 г.	461 038	-	420 866	-	(421 585)	(8 827)	-	-	-	-	460 304	(8 812)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	320 482	(2 533)	457 065	-	(313 738)	(227)	2 533	-	-	-	463 810	(227)
	5531	за 2023 г.	206 715	-	299 709	-	(185 942)	(2 533)	-	-	-	-	320 482	(2 533)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	70 743	(4 723)	92 572	-	(59 137)	(4 723)	-	-	-	-	104 178	(9 447)
	5532	за 2023 г.	231 655	-	68 884	-	(229 781)	(4 738)	-	-	-	-	70 743	(4 723)
Прочая	5513	за 2024 г.	68 079	(1 556)	64 722	-	(117 434)	-	-	-	-	-	16 367	(1 556)
	5533	за 2023 г.	22 668	-	52 273	-	(5 862)	(1 556)	-	-	-	-	69 079	(1 556)
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	460 304	(8 812)	614 360	-	(490 309)	(4 950)	2 533	X	-	-	584 354	(11 229)
	5520	за 2023 г.	461 038	-	420 866	-	(421 585)	(8 827)	-	X	-	-	460 304	(8 812)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 229	-	8 812	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	227	-	2 533	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 447	-	4 723	-	-	-
прочая	5543	1 556	-	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 2024 г.	50 665	21 710	-	-	-	-	-	-	72 375
	5571	за 2023 г.	625 581	15 084	-	(590 000)	-	-	-	-	50 665
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	590 000	-	-	(590 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие обязательства	5555	за 2024 г.	50 665	21 710	-	-	-	-	X	X	72 375
	5575	за 2023 г.	35 581	15 084	-	-	-	-	X	X	50 665
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	452 722	884 246	81	(346 296)	-	-	-	-	990 753
	5580	за 2023 г.	230 160	401 987	10 970	(190 129)	(267)	-	-	-	452 722
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	368 145	847 147	-	(330 791)	-	-	-	-	884 502
	5581	за 2023 г.	96 833	365 674	-	(94 095)	(267)	-	-	-	368 145
авансы полученные	5562	за 2024 г.	19 593	9 426	-	(13 535)	-	-	-	-	15 484
	5582	за 2023 г.	63 652	19 047	-	(63 106)	-	-	-	-	19 593
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	29 552	19 825	11	(76)	-	-	-	-	49 312
	5583	за 2023 г.	41 879	3 942	-	(16 269)	-	-	-	-	29 552
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	4 176	-	10 970	(15 146)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	14 066	4 132	70	(1 894)	-	-	-	-	16 374
	5586	за 2023 г.	5 625	9 954	-	(1 513)	-	-	-	-	14 066
прочие обязательства	5567	за 2024 г.	21 365	3 716	-	(1 894)	-	-	X	X	25 081
	5587	за 2023 г.	17 995	3	-	(1 513)	-	-	X	X	21 365
Итого	5550	за 2024 г.	503 387	905 956	81	(346 296)	-	X	-	-	1 063 128
	5570	за 2023 г.	855 741	417 071	10 970	(780 129)	(267)	X	-	-	503 387

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

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

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Фактическая себестоимость товаров	5600	2 494 679	2 402 504
Материальные затраты	5610	137 357	146 805
Расходы на оплату труда	5620	337 637	332 284
Отчисления на социальные нужды	5630	68 203	58 499
Амортизация	5640	31 914	25 800
Прочие затраты	5650	12 842	14 177
Итого по элементам	5660	3 082 632	2 980 070
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 022)	(73 069)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 080 610	2 907 001

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

26 марта 2025 г.

"НОРДФЕЛЬТ" ИНН: 7810473505 ОГРН: 1147847034060 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37 813	76 288	(70 686)	-	43 414
в том числе: резерв отпусков	5701	15 363	22 986	(21 507)	-	16 842
резерв премии по итогам работы за год	5702	-	2 067	(2 067)	-	-
резерв бонусов	5703	22 450	51 235	(47 112)	-	26 573

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

26 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

26 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НОРДФЕЛТ»
за 2024 год

г. Санкт-Петербург

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	14
6.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	14
7.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	14
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	15
9.	ЗАПАСЫ	16
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	17
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	26
22.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	27
23.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	27
24.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	28
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 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **АО «НОРДФЕЛТ»** (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес общества:

191180, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕМЕНОВСКИЙ, УЛ. ВВЕДЕНСКИЙ КАНАЛ, Д. 4, СТР. 1, ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 1-Н (Ч.П. 46)

Основным видом деятельности является оптовая торговля оборудованием.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 44 человека.

Органами управления Общества являются:

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

В соответствии со ст. 9.22 Устава АО «НОРДФЕЛТ» функцию Совета директоров выполняет Общее собрание акционеров.

Полномочия единоличного исполнительного органа в отчетном году осуществлял:

Сычев Андрей Борисович- с 01.01.2024 - 31.12.2024

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 26 марта 2025г.
Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений Общества. В 2024 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
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Чита	Забайкальский край, Чита, Новобульварная улица, д.36 пом.416

Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

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 2024 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

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы»", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.
Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам:

- Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- Исключительное право на селекционные достижения;
- Прочие нематериальные активы

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начисляется ежемесячно, начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.
Переходные положения
В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022"Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

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. В случае, если закупается идентичный товар или материал в количестве более чем 1 штука в рамках одного заказа, то списание такого товара или материала происходит по ФИФО в рамках этого заказа. Во всех остальных случаях списание происходит по ФИФО. 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 на срок более трех месяцев.

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.

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.
В частности, в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов указываются:

- депозиты до востребования;
- краткосрочные депозиты до трех месяцев;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

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 2024		31 декабря 2023		31 декабря 2022	
	Курс	Кратность	Курс	Кратность	Курс	Кратность
Евро	106,1028	1	99,1919	1	75,6553	1
Китайский юань	13,4272	1	12,5762	1	9,8949	1
Доллар США	101,6797	1	89,6883	1	70,3375	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.
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.
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.

Для целей применения ФСБУ 25 на 2024 год устанавливается ставка дисконтирования 20% 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 15 455 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.
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 2024 год

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

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");

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 г. планируется внесение изменений в учетную политику в связи с:

с вступлением в силу двух новых федеральных стандартов:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина от 04.10.2023 № 157Н)
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», (Приказ Минфина России от 13.01.2023 №4н)

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год отсутствуют изменения сравнительных показателей (в том числе, вступительного баланса) за период, предшествующий отчетному.

Изменение учетной политики

Внесение Обществом изменений в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом не повлекло изменений сравнительных показателей.

Исправление ошибок

Обществом в 2024 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 2024 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 2024 год, подписанная руководителем Общества 26 марта 2025., 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 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 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 2024 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом обязательство по аренде в следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Информация об использовании таких 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 составили 25 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы составили 50 000 тыс. руб.

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2024 год	2023 год	2022 год			
ТОО «Нордфелт Казахстан»	50 000	50 000	50 000	31.12.2026	6.5%	
ТОО «Нордфелт Казахстан»	25 000	17 000	8 000	31.12.2025	8%	
Итого предоставленные займы долгосрочные	50 000	67 000	58 000			
Итого предоставленные займы краткосрочные	25 000	0	0			

На 31 декабря 2024 г. сумма предоставленных займов в размере 75 000 тыс. руб. (31 декабря 2023 г.: 67 000 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: - 58 тыс. руб.) выражена 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 7 960 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 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):

	2024 год	2023 год	2022 год
Российские рубли	150 472	54 839	20 423
Доллары США	0	0	0
Евро	0	0	0
Юани	0	0	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	222 337	215 551	95 876
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро	453	19 938	66 582
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Юани	90 548	30 154	23 834
Итого	**463 810**	**320 482**	**206 715**

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

	2024 год	2023 год	2022 год
Российские рубли	5 175	12 865	9 027
Евро	33	33	2 054
Юани	862	19 580	30 533
KZT	50 580	0	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ новая турецкая лира	1 781	0	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	1 432	3 012	178 883
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро	44 315	35 253	11 158
Итого	**104 178**	**70 743**	**231 655**

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют по состоянию на 31 декабря 2024 г.- 99 002 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.-57 878 тыс. руб., на 31 декабря 2022г.-222 268 тыс. руб.

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г., 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:

	2024 год	2023 год	2022 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	119 087	22 388	2 370
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	21	21	17 348

Денежные эквиваленты (векселя)	4 350	0	151 222
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**123 437**	**22 409**	**170 940**

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 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	2024 год		2023 год		2022 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
НДС, начисленный по отгрузке	**0**	**63 760**	**0**	**6 080**	**0**	**9 259**
Расходы будущих периодов в т.ч.:	**6**	**253**	**44**	**643**	**27**	**665**
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	*6*	*253*	*44*	*640*	*27*	*579*
Прочие	*0*	*3*	*0*	*3*	*0*	*86*
Итого	**6**	**64 013**	**44**	**6 723**	**27**	**9 924**

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 номиналом 100 руб каждая по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г, 31 декабря 2022.

Все выпущенные акции Общества являются полностью оплаченными.

Акции Общества, находящиеся в собственности Общества, отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г, 31 декабря 2022 г.

В 2024 году были объявлены дивиденды:

- по результатам 2023 года по обыкновенным именным акциям в сумме 150 тыс. руб. на одну обыкновенную именную акцию
  В 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 2024 г., 31 декабря 2023 г, 31 декабря 2022 г.

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

Сумма начисленных процентов по займам в 2024 году отсутствует, 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 2024 г. отсутствует (31 декабря 2023 г.: отсутствует., 31 декабря 2022 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 2024 г., тыс. руб	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 валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Российское юридическое лицо	0	0	590 000 тыс.руб.			Не требуется по условиям договора
	0	0	390 000 тыс.руб.	6,5%-8%	До 31.12.2024	
	0	0	100 000 тыс. руб.	6,5%-8%	До 31.12.2024	
	0	0	100 000 тыс.руб.	6,5%-8%	До 31.12.2024	
Итого заемные средства	**0**	**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 2024 г., 31 декабря 2023 г, 31 декабря 2022 г.

Резерв отпусков

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 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 2024 г. будет использован в первой половине 2025 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 2024 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):

	2024 год	2023 год	2022 год
Российские рубли	27 133	28 503	39 022
Евро	2 627	76	40 870
Юани	45 454	115	41
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	809 288	335 813	16 818
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро		3 638	82
Итого	**884 502**	**368 145**	**96 833**

Просроченная кредиторской задолженность отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2024 год	2023 год	2022 год
Страховые взносы – всего	0	0	2 885
в том числе:	0	0	0
- Фонд социального страхования	0	0	7
- Пенсионный фонд	0	0	1 907
- Фонд обязательного медицинского страхования	0	0	934

Страховые взносы единый тариф (СФР)	4 218	3592	0
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	47	39	37
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**4 265**	**3 631**	**2 885**

Задолженность по налогам и сборам

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

	2024 год	2023 год	2022 год
Налог на прибыль	0	0	4 716
Налог на добавленную стоимость	42 995	24 397	33 095
Налог на имущество	0	0	0
НДФЛ	2 052	1 524	1 179
Транспортный налог	0	0	0
Прочие	0	0	4
Итого задолженность по налогам и сборам	**45 047**	**25 921**	**38 994**

До 31/12/2024 (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 2024 г. составляла 21% (31 декабря 2023 г.: 16 %, 31 декабря 2022 г.: 7,5%)

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам

17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Виды обязательств	2024 год		2023 год		2022 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Арендные обязательства	72 375	25 081	50 665	21 365	35 310	35 581
Итого	72 375	25 081	50 665	21 365	35 310	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		
Основное средство/ объект аренды	СПИ		Задолженность	Платеж	Процентный расход	Задолженность	Платеж	Процентный расход
Арендное обязательство Офис Авант	36	727	191	330	140	536	660	124

Кировск								
Арендное обязательство Офис Авант СПб Введенский	36	22 771	5 625	9 738	4 113	17 146	21 103	3 957
Арендное обязательство Склад Авант Артем с 01.08.2024	36	5 394	1 414	2 458	1 043	3 979	4 916	936
Арендное обязательство Склад Авант Тельмана	36	8 563	2 571	3 902	1 657	6 318	7 804	1 487
Арендное обязательство AUDI SQ5 X369TH178 с 21.10.2023	36	1 643	421	749	328	1 222	1 538	316
Арендное обязательство HAVAL DARGO P576ET198	36	2 252	586	1 035	449	1 666	2 088	422
Арендное обязательство HAVAL DARGO C157УТ198	36	2 003	517	917	400	1 487	1 867	381
Арендное обязательство HAVAL DARGO C524OK198	36	2 143	560	987	427	1 583	1 982	399
Арендное обязательство HAVAL JOLION P788CУ198	36	1 525	398	702	304	1 128	1 413	285
Арендное обязательство HAVAL JOLION P224PA198	36	1 446	375	664	288	1 071	1 343	272
Арендное обязательство Автомобиль HAVAL JOLION P261PH198	36	1 606	410	731	321	1 197	1 507	310
Арендное обязательство HAVAL JOLION X966AC198	36	1 514	394	696	302	1 121	1 405	284
Арендное обязательство HYUNDAI CRETA P811ET198	36	691	181	319	138	510	638	128
Арендное обязательство HYUNDAI CRETA M403KK196	36	751	197	346	150	554	693	139
Арендное обязательство HYUNDAI CRETA O203CC198	36	536	140	247	107	395	494	99
Арендное обязательство HYUNDAI CRETA O297УМ198	36	713	187	329	142	526	658	132
Арендное обязательство MAZDA CX5 E007TT198	36	960	252	443	191	708	886	178
Арендное обязательство MITSUBISHI OUTLANDER O126PM198	36	622	163	287	124	459	574	115
Арендное обязательство MITSUBISHI OUTLANDER O762CA198	36	879	231	406	175	649	811	163
Арендное обязательство Mitsubishi Pajero Sport P295УC198	36	713	186	328	142	527	659	133
Арендное обязательство NISSAN QASHQAI O241CK198	36	848	222	391	169	625	782	157
Арендное обязательство NISSAN X-TRAIL E233PE196	36	1 217	319	562	242	898	1 123	225
Арендное обязательство RENAULT DUSTER O051PM198	36	577	151	266	115	426	533	107
Арендное обязательство RENAULT DUSTER O806AM198	36	546	143	252	109	403	504	101
Арендное обязательство TOYOTA CAMRY M796BM198	36	975	256	450	194	719	900	180
Арендное обязательство TOYOTA FORTUNER M213BM198	36	1 233	323	569	246	909	1 138	228
Арендное обязательство TOYOTA FORTUNER P249ME198	36	1 268	333	585	253	936	1 171	235
Арендное обязательство TOYOTA LAND CRUISER PRADO H921HA198	36	3 331	853	1 519	666	2 478	3 117	639
Арендное обязательство TOYOTA RAV4 M181MH198	36	1 127	291	516	225	836	1 050	214
Арендное обязательство VOLKSWAGEN JETTA У502PE178	36	882	231	407	176	651	814	163
Арендное обязательство VOLKSWAGEN TIGUAN M127BM198	36	1 205	316	556	240	889	1 112	223
Арендное обязательство Volkswagen Touareg H100XM178	36	8 124	2 120	3 739	1 619	6 004	7 519	1 515
Арендное обязательство Авант TOYOTA RAV4 O937BO198	36	2 132	543	970	426	1 589	2 002	413
Арендное обязательство Офис №2 Авант Екатеринбург	36	619	162	281	119	457	562	105
Арендное обязательство Офис №1 Авант Екб с 26.10.2023	36	3 859	988	1 730	742	2 872	3 554	683
Арендное обязательство Офис ИП Апатенко Старый Оскол	36	2 021	530	924	394	1 491	1 848	357
Арендное обязательство Офис	36	1 448	380	660	280	1 069	1 320	251

Атмосфера дома Красноярск								
Арендное обязательство Офис Дальреострой Хабаровск	36	1 559	404	711	306	1 154	1 438	284
Арендное обязательство Квартира Жилицкий Красноярск	36	905	237	412	175	668	825	157
Арендное обязательство Офис ИП Кленина Челябинск	36	1 598	419	726	307	1 179	1 452	273
Арендное обязательство Офис ИП Кутсар Чита	36	795	206	360	154	588	728	140
Арендное обязательство Офис Магаданэнергострой Магадан	36	567	149	257	109	418	515	97
Арендное обязательство Офис СВК-Инвест Качканар	36	516	135	238	102	380	475	95
Арендное обязательство Офис Сити Офис Якутск с 01.11.2023	36	1 862	488	851	363	1 374	1 702	329
Арендное обязательство Офис ИП Юдкин Мончегорск	36	789	207	358	151	582	715	133
		101 204	**25 081**	43 901	18 821	**72 375**	89 937	17 562

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	3 550 018	2 448 083	1 101 935
Итого за 2024 год	**3 550 018**	**2 448 083**	**1 101 935**

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	**3 495 348**	**2 312 894**	**1 182 454**

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 2024 выручка на внутреннем рынке составила примерно 99.9% от общей выручки и 2023 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	2024 год	2023 год
Материальные затраты	181 932	165 551
Затраты на оплату труда	337 637	332 284
Отчисления на социальные нужды	68 203	58 499
Амортизационные отчисления	31 914	25 800
Прочие затраты	12 842	11 973
Итого коммерческие расходы	**632 528**	**594 107**

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 и 2023 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2024 год	Доходы за 2023 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)	508	4 652
Доходы от реализации ценных бумаг	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	35	0
Активы, полученные безвозмездно	0	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0
Курсовые разницы, в т.ч.:	257 089	212 375
· *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях*	*256 842*	*211 196*
· *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте*	*247*	*1 179*
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	206	33
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.	2 321	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	0	96 686
Прочие	10 678	1 554
Итого прочие доходы	**270 837**	**315 296**

Прочие расходы	Расходы за 2024 год	Расходы за 2023 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)	374	4 462
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	3 651	2 733
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, ТМЦ (см. п. 7, п.9 и п. 10 Пояснений)	12 698	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0	1 074
Отчисления в резервы под снижение стоимости ТМЦ	0	8 109
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Курсовые разницы, в т.ч.:	295 699	206 398
· *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях*	*286 659*	*206 398*
· *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте*	*9040*	*0*
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	64	66
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)	0	15
Материальная помощь, подарки	0	0
Госпошлина, судебные издержки	0	0
Расходы по налогу на имущество	0	0
Прочие	17 886	13 175
Итого прочие расходы	**330 372**	**236 032**

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, в 2024 году и в 2023 году, отсутствуют.

20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Раскрытие информации об изменении Обществом оценочных значений в 2024 и 2023 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.	(3 532)	0	45 925	42 393
Основные средства	(69 579)	0	(22 104)	(91 683)
Проценты по обязательствам	(21 297)	0	(15 086)	(36 383)
Оценочные обязательства и резервы	15 363	0	1 479	16 841
Расходы будущих периодов	22	0	(7)	15
Арендные обязательства	93 327	0	40 511	133 838
Материалы	8 107	0	(149)	7 960
НМА	96	0	(15)	83
Резервы по сомнительным долгам	8812	0	2 417	11 229
Итого временные разницы	31 318	0	52 970	84 293
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	6 264	0	10 594	16 858
Изменений процентной ставки с 2025г на	25%	25%	25%	25%
Корректировка временных разниц по новой ставке отражена в Ф.2 по строке 2460 «Прочее»	1566	0	(2 648)	4 215
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	7830	0	13 243	21 073
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, относящийся к текущему периоду	6 264	0	10 594	16 858

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

		За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	399 626	653 677
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	79 925	130 735
Постоянный налоговый расход (доход), в том числе:	[4]	6 097	5 583
50_Расходы на оплату труда		0	75
51_Прочие расходы на персонал		533	725
60_Командировочные расходы		0	9
61_Представительские расходы		330	1 728
62_Реклама и Маркетинг		2 280	1 700
63_Расходы на а/м		8	6
64_Аренда и содержание помещений		2	0
65_Расходы на ИТ		1	1
66_Профессиональные услуги		0	0
67_Прочие административные расходы		0	13
70_Охрана труда		0	0
71_Логистика и склады		427	459
72_Производственные расходы		0	58
85_Амортизация		0	0
Списание ТМЦ за счет чистой прибыли		2 028	185
Прочие внереализационные доходы (расходы)		473	624
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		15	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	86 022	136 318

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.

	2024 год	2023 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.	**317 819**	**517 359**
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в тыс. руб.	318	517

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	2024 год	2023 год	2022 год	Условия и сроки	Форма расчетов

				осуществления расчетов	
Дебиторская задолженность, в т.ч. Прочая *- дочерних хозяйственных обществ*	5 843	12	1 130	*Ежемесячно*	*Безналичная*
- других связанных сторон	0	0	0	*Ежемесячно*	*Безналичная*
Авансы выданные	0	0	0		
- дочерним хозяйственным обществам	50 580	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	75 000	67 000	58 026		
- дочерних хозяйственных обществ	50 000	67 000	58 026	*Займы со сроком погашения до 31/12/2026*	*Безналичная*
- дочерних хозяйственных обществ	25 000	0	0	*Займы со сроком погашения до 31/12/2025*	*Безналичная*
- других связанных сторон	0	0	0		
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате/получению	464	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	464	0	0		
- других связанных сторон	0	0	0		
Кредиторская задолженность	4 041	5 468	0		
- дочерним хозяйственным обществам	4 041	5 468	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	2024 год	2023 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	**5 831**	**405**
дочерние хозяйственные общества	5 831	405
- другие связанные стороны	0	0
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	0	0
- дочерние хозяйственные общества	84 290	27 029
- другие связанные стороны		50 687
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	**75 000**	**67 000**
- дочерние хозяйственные общества	75 000	67 000
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	**4 644**	**4 462**
- дочерние хозяйственные общества	4 644	4 462
- 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 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2024 и 2023 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 2024 год, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составил 232 010 тыс.руб. (16 человек).
Средняя заработная плата на конец года по Обществу в целом составила 446 022 руб.

Размер вознаграждений за 2023 год, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составил 179 969 тыс.руб. (24 человека).
Средняя заработная плата на конец года по Обществу в целом составила 553 756 руб.
В состав основного управленческого персонала входят: директор, исполнительный директор, финансовый руководитель, региональный руководитель, директор по персоналу, руководитель региона, административный руководитель, руководитель филиала, заместитель финансового директора, руководитель департамента закупок и операций, директор направления, руководитель направления поддержки бизнеса.

.

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

Обществ не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. В связи с этим Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г. не создавался.

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 2024 году резерв под условные обязательства не создавался.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 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 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 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 приобретает товар у российских поставщиков по договорам в условных единицах, привязанных к курсу ЦБ РФ на дату платежа и 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 2023 год, Обществом было принято решение направить на выплату дивидендов прибыль в размере 150 000 000 рублей.

Выплатить дивиденды по результатам 2023 года в размере 150 000 рублей на одну обыкновенную акцию.

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

«26» марта 2025г.