

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

г. Санкт-Петербург

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	5
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</i>	13
4.	<i>ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД</i>	13
5.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	13
6.	<i>РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)</i>	14
7.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	14
8.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	14
9.	<i>ЗАПАСЫ</i>	16
10.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	16
11.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	17
12.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	18
13.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ [ИЛИ: СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД, ВКЛАДЫ ТОВАРИЩЕЙ]</i>	19
14.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	19
15.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	20
16.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	21
17.	<i>ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	23
18.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	23
19.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	24
20.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	26
21.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	26
22.	<i>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	28
23.	<i>ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА</i>	28
24.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	28
25.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	32
26.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.</i>	33
27.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	33
28.	<i>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</i>	33
29.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	33
30.	<i>ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</i>	33
31.	<i>УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ</i>	33
32.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	33
33.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	33
34.	<i>ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД</i>	36

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Север Минералс» за 2024 год

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

Все суммы представлены в тыс. руб.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности не было.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 196246, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 40, корп.4, лит. Д, офис С4070.

Общество осуществляет деятельность по поставке комплексных технологических решений для горнодобывающей, металлургической и химической отраслей на протяжении полного жизненного цикла: от предпроектных проработок до ввода объекта в эксплуатацию и сервисного обслуживания под ключ. Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 677 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

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

Полномочия единоличного исполнительного органа в отчетном году осуществляло Акционерное общество «СМ Менеджмент» (ОГРН 1207800153186). Генеральный директор Акционерного общества «СМ Менеджмент» Гущин Александр Юрьевич.

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 **24 марта 2025 года**.

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 Север Минералс	г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.40, к.4, лит.Д, оф.С4070
ОП АО "Север Минералс" город Алдан	Респ. Саха, г. Алдан, ул.Ленина, д.21
ОП АО "Север Минералс" город Архангельск	г. Архангельск, наб. Северной Двины, д. 71, к. 1
ОП АО "Север Минералс" город Березники	Пермский край, г.Березники, ул.Веры Бирюковой, д.7
ОП АО "Север Минералс" город Бодайбо	Иркутская обл, г.Бодайбо, ул.Мира, д.26

ОП АО "Север Минералс" город Гай	Оренбургская обл., г.Гай, Орское ш., д.7, лит.Б
ОП АО "Север Минералс" город Екатеринбург	г.Екатеринбург, Сибирский тракт, д.12, лит.Д
ОП АО "Север Минералс" город Железногорск	Курская обл, г.Железногорск, ул.Гагарина, д.24
ОП АО "Север Минералс" город Иркутск	г.Иркутск, ул.Байкальская, д.280/1
ОП АО "Север Минералс" город Качканар	Свердловская обл., г.Качканар, ул.Качканарская, д.2, лит.Б
ОП АО "Север Минералс" город Кемерово	г.Кемерово, Октябрьский пр-кт, д.2, лит.Б, пом.1003
ОП АО "Север Минералс" город Красноярск	г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 123
ОП АО "Север Минералс" город Липецк	г.Липецк, ул.9-го Мая, д.14, лит.В
ОП АО "Север Минералс" город Магадан	г.Магадан, ул.Пролетарская, д.11, пом.317
ОП АО "Север Минералс" город Мирный	Саха /Якутия/ Респ, г.Мирный, ш.50 лет Октября, д.42
ОП АО "Север Минералс" город Москва	г. Москва, ул. Двинцев, д. 12, лит. В
ОП АО "Север Минералс" город Новокузнецк	Кемеровская обл., г.Новокузнецк, Центральный р-н, пр-кт Н.С.Ермакова, д.9, лит.А, пом.317
ОП АО "Север Минералс" город Старый Оскол	Белгородская обл, г.Старый Оскол, ул.Ленина, д.94
ОП АО "Север Минералс" город Хабаровск	г.Хабаровск, ул.Воронежская, д.47, лит.А, оф.809
ОП АО "Север Минералс" город Челябинск	г.Челябинск, ул.Елькина, д.112
ОП АО "Север Минералс" город Чита	г.Чита, ул.Генерала Белика, д.1
ОП АО "Север Минералс" город Якутск	г.Якутск, ул.Кирова, д.18
ОП АО «Север Минералс» город Магнитогорск	Челябинская обл., г. Магнитогорск, пр-кт Ленина, д. 94А
ОП АО «Север Минералс» город Новосибирск	РОССИЯ, Новосибирская обл., город Новосибирск, ул. Каменская, д. 7
ФИЛИАЛ АО "СЕВЕР МИНЕРАЛС" ГОРОД ЗАПОЛЯРНЫЙ	Мурманская обл, Печенгский р-н, г.Заполярный
ФИЛИАЛ АО "СЕВЕР МИНЕРАЛС" ГОРОД КИРОВСК	Мурманская обл, г.Кировск
ФИЛИАЛ АО "СЕВЕР МИНЕРАЛС" ГОРОД КОВДОР	Мурманская обл., г. Ковдор, ул. Кирова, д. 10
ФИЛИАЛ АО "СЕВЕР МИНЕРАЛС" ГОРОД МУРМАНСК	г.Мурманск, ул.Воровского, д.5/23, оф.201-207
ФИЛИАЛ АО "СЕВЕР МИНЕРАЛС" ГОРОД НОРИЛЬСК	Красноярский край, г.Норильск, ул.Талнахская, д.39А

ФИЛИАЛ АО "СЕВЕР МИНЕРАЛС" ГОРОД ОЛЕНЕГОРСК	Мурманская обл, г.Оленегорск, ул.Энергетиков, д.1
ФИЛИАЛ АО "СЕВЕР МИНЕРАЛС" ГОРОД ЧЕРЕПОВЕЦ	Вологодская обл., г.Череповец, Советский пр-кт, д.31, оф.306
ОП АО "Север Минералс" город Мончегорск	Мурманская обл., г. Мончегорск, пр-кт Металлургов, д. 32

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 17.09.2020 № 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 РФ от 01.01.2022 №1 (далее Классификации) для следующих групп основных средств:

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

По следующим группам основных средств в соответствии с ожидаемым периодом времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, СПИ 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.

В соответствии с п. 17 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы», Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости..

В соответствии с п. 39 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы» 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.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"). У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

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

2024 год является первым отчетным периодом применения ФСБУ 14/2022. В соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020 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.

При проведении проверки элементов амортизации НМА в отчетном периоде не выявлены изменения параметров использования НМА. В связи с этим элементы амортизации, в том числе сроки полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации НМА не изменялись.

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 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.

Краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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

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

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

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. 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 один раз в год на основании результатов проведенной инвентаризации (этапа инвентаризации) дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы

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

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

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

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

Расходы

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

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

Договоры строительного подряда

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают 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 незначительном 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
Армянский драм	27,6868	100	22,1567	100	17,8717	100
Юань Жэньминьби	13,4272	1	12,5762	1	98,9492	10
Евро	106,1028	1	99,1919	1	75,6553	1
Тенге	19,4860	100	19,7708	100	15,2583	100
Доллар США	101,6797	1	89,6883	1	70,3375	1
Турецкая лира	28,9122	10	30,4815	10	37,5865	10
Йена	64,3746	100	63,3302	100	53,0609	100

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

Аренда (лизинг)

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

Учет при получении имущества в аренду

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

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

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. (Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 рекомендации БМЦ р-130/2021-ок лизинг "арендный и неарендный компоненты договора")

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация может не признавать ППА по следующим объектам: аренда автомобилей у физических лиц (сотрудников); аренда парковочных мест (платная парковка у бизнес-центров), аренда мебели, предметов интерьера, офисного оборудования. (основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Для целей применения ФСБУ 25 на 2024 год устанавливается ставка дисконтирования 20% годовых. Для установления ставки дисконтирования компания проанализировала полученные кредиты в 2023 году, сравнив ставку по предоставленному кредиту с ключевой ставкой, установленной в момент получения транша по кредитной линии. Руководство компании исходит из допущения, что разница между ключевой ставкой и ставкой кредита предоставленного определяет риск премиум ставку, которую банк закладывает в зависимости от надежности клиента и рисков, заложенных рынком. Средняя разница между ключевой и ставкой кредита составила 2,2% в 2023 году, средний срок кредита составил 180 дней. Принимая во внимание горизонт планирования, установленный в компании как 3 года, ставка дисконтирования консервативно была установлена на уровне 20% (16% ключевая ставка + риск премиум 4%). Указанная ставка дисконтирования применяется ко всем объектам аренды, 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 с 1 января очередного календарного года.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за отчетный год и отраженные по строке 2330 Отчета о финансовых результатах, составили 139 639 тыс. руб.

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

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 в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2024 год

В 2023 году не вносились изменения в Учетную политику Общества

Изменения в учетной политике на 2024 год

С 1 января 2024 г. Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2024 г. нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (пп.1 п.6 ст.8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год отражены изменения сравнительных показателей за период, предшествующий отчетному, в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и с выявлением несущественных ошибок в показателях строк Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Изменение учетной политики

Внесение изменений в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 повлекло изменение сравнительных показателей.

Корректировки строк баланса на 31/12/2023 в отчетности 2024 года в связи с указанными изменениями учетной политики приведены в таблице.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. (до пересчета), тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г. (после пересчета), тыс. руб.	корректировка, тыс. руб.
Нематериальные активы	1110	50 086	52 413	2 327
Прочие оборотные активы	1260	63 912	61 585	-2 327
ИТОГО КОРРЕКТИРОВКА АКТИВ				0

Исправление ошибок

Обществом в 2024 году были выявлены несущественные ошибки в показателях строк Отчета о финансовых результатах за 2023 год, связанные с неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности, в частности классификацией расходов организации в качестве коммерческих, управленческих или прочих доходов/расходов. В связи с этим в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» выявленные ошибки были исправлены путем пересчета сравнительных показателей Отчета о финансовых результатах за 2023 год, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за 2024 отчетный год.

Величина выявленных ошибок составляет менее 1% от соответствующих статей бухгалтерской отчетности за 2023 год. Указанные ошибки не признаются существенными. Они не привели к искажению показателей баланса, отчета о движении денежных средств, чистой прибыли, базовой и разведенной прибыли (убытка) на акцию.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

В данной бухгалтерской отчетности Обществом не были выявлены существенные ошибки, в связи с этим в нее не вносились изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год, подписанная руководителем Общества 24 марта 2025 года, 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.

В 2024 году Общество не понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.)

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, представлена 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) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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.

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

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

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

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

Долговые финансовые вложения

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

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2024 год	2023 год	2022 год			
Заемщик 1	-	-	490 000	31.12.2024	6,50%	-
Заемщик 1	-	-	100 000	31.12.2024	10,00%	
Заемщик 2			66 000	31.12.2024	6%	-
Заемщик 3		15 000	29 900	31.12.2025	6%	-
Заемщик 3		2 000	2 000	31.12.2025	9%	
Заемщик 4	5 000	5 000	5 000	31.12.2026	20%	
[Займы, выданные связанным сторонам]						
Заемщик 2				31.12.2024	6%	
Заемщик 3				31.12.2025	6%	
Заемщик 6	100	100	-	31.12.2026	8,5%	
Итого предоставленные займы долгосрочные	5 100	22 100	692 900			

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2024 год	2023 год	2022 год			
Заемщик 5	-	-	50 000	13.01.2025	8%	-

Заемщик 2	58 000	58 000		31.12.2025	6%	-
Заемщик 3	29 900	14 900		31.12.2025	6%	-
Заемщик 3	2 000			31.12.2025	9%	
Итого предоставленные займы краткосрочные	89 900	72 900	50 000			

На ., 31 декабря 2024 г. сумма предоставленных займов в размере 95 000 тыс. руб. (, 31 декабря 2023г : 95 000 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 742 900 тыс. руб.) выражена преимущественно в рублях РФ.

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

9. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме указано восстановление в 2024 году ранее созданного резерва под обесценение по виду запасов Материалы, в связи с их выбытием/реализацией.

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

Сумма предварительной оплаты за приобретение, создание запасов на 31.12.2024 г. составляет 2 655 834 тысяч рублей.

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	3 185 105	1 258 450	669 211
Доллары США	0	0	0
Евро	75 572	84 840	278 409
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Юань Жэньминьби	620 823	95 615	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	3 779 967	1 322 287	488 663
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро	709 229	1 121 198	1 359 019
Итого	8 370 696	3 882 390	2 795 301

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

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

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе Дебиторской задолженности. Величина долгосрочной дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	2023 год	2023 год	2022 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в РФ	27 461	557 060	169 757
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках в РФ	21 418	1 003 670	312 758
Денежные средства на счетах в банках за границей РФ	2 668		
Денежные средства на брокерских счетах в банках	78	4 899	0
Сальдо по торговым операциям брокера с ценными бумагами (денежные эквиваленты)	0	912 968	0
Депозиты (денежные эквиваленты)	108 000	1 300 000	830 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	159 625	3 778 597	1 312 514

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г. недоступны для использования.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 901 169 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: кредитная линия предоставляется для целей пополнения оборотных средств.
- денежные средства в размере 0 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- денежные средства в размере 0 тыс. руб. по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц;
- денежные средства в размере 0 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)

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

В 2024 году и в 2023 году Общество не направляло средства на инновацию и модернизацию производства

По строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие показатели:

	За Январь - Декабрь 2024г	За Январь - Декабрь 2023г
строка 4119 "прочие поступления", в т.ч.:	2 969 010 174	1 431 939
возврат от поставщиков	542 903 472	767 435
поступления от прочих дебиторов и кредиторов	1 088 883 991	20 100
возврат депозитов (свернуто)	0	125 000
возврат переплаты по налогам	379 873 732	85 877
свернутая сумма НДС	955 133 947	427 540
прочие поступления	2 215 032	5 987

	За Январь - Декабрь 2024г	За Январь - Декабрь 2023г
строка 4129 "прочие платежи", в т.ч.:	-6 043 103 341	-1 053 462
возврат покупателям	-241 188 574	-80 322
выплаты прочим дебиторам и кредиторам	-5 693 410 680	-886 371
перечисления в депозит (свернуто)	0	0
перечисления сотрудникам под отчет	-108 501 932	-86 653
прочие выплаты	-2 157	-116

12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2024 год		2023 год		2022 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
НДС, начисленный по отгрузке		109 134		37 021		32 598
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		0		0		0
Расходы будущих периодов в т.ч.:		42 268		24 565		51 415
<i>Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий</i>		7 835		23 530		29 643
<i>Прочие</i>		34 433				21 772
Итого		151 402		61 585		84 013

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2022 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2023 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2024 г.
Права пользования:							
программные продукты	29 643	30 066	(36 179)	23 530	9 062	(24 757)	7 835
Итого	29 643	30 066	(36 179)	23 530	9 062	(24 757)	7 835

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций.

Акции Общества, находящиеся в обращении, отсутствуют.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных составило 1 000 штук по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г.

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 2023 году были объявлены дивиденды за 2022 год по обыкновенным акциям в сумме 130 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию. В 2023 году были объявлены дивиденды за 2023 год по обыкновенным акциям в сумме 750 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию. В 2024 году были объявлены дивиденды за 2023 год по обыкновенным акциям в сумме 600 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию. В 2024 году были объявлены дивиденды за 2024 год по обыкновенным акциям в сумме 1 200 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства состоят из краткосрочных кредитов российских банков, 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 кредиторской задолженности (см. Примечание 16 ниже).

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по кредитам, включенных в прочие расходы, в 2024 году – 142 172 тыс. руб., в 2023 году составила 0 тыс. руб., 2022 году составила 39 834 тыс. руб. ,

Сумма штрафных санкций по неуплате кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует. (31 декабря 2023 г.: отсутствует , 31 декабря 2022 г.: отсутствует.).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 года отсутствуют
Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года имели следующую структуру

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам	Остаток задолженности	Диапазон годовой	Срок оконча-	Предостав-

	на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	по заемным средствам на 31 декабря 2024 г., в валюте договора с указанием валюты	процентной ставки, %	тельного погашения по договору	ленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:					
- банк 1	500 000	500 000 тыс. руб	29,34%	До 20.06.2025 г.	-
- банк 2	450 000	450 000 тыс. руб	21-24%	До 24.02.2025 г.	-
- банк 3	1 098 831	1 098 831 тыс. руб	21,26% - 25,67%	До 09.06.2025 г.	-
Итого кредиты	2 048 831				
Облигации	-	-	-	-	-
Векселя выданные	-	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	2 048 831		-	-	-

Векселя не выдавались.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г, 31 декабря 2022 г.

Общество не получало займов и кредитов на инновации и модернизацию производства.

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 2023 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 2024г.

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 незакрытые авансы, под предстоящие расходы

Резерв создается:

- под выданные авансы, в случае если появляется вероятность того, что услуги, под которые был сделан аванс, не будут оказаны и/или товары - не будут доставлены. Резерв начисляется в % доли от общей суммы аванса на основании решения руководства Компании. Резерв погашается по мере поступления товаров, работ, услуг, под которые он был начислен.
- Под предстоящие расходы, в случае если Общество ожидает в будущих периодах расходы, относящиеся к доходам текущего периода. Резерв начисляется на основании решения руководства Компании в % от суммы обязательств по несению таких расходов по договорам с контрагентами. Резерв погашается по мере отражения в учете фактических расходов, под которые он был начислен, либо по факту прекращения указанных договорных обязательств.

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.

Резерв на гарантийный ремонт

Резерв начисляется в отношении предстоящих гарантийных расходов Общества по договорам с покупателями и заказчиками. Учитывая, что фактические расходы на гарантийный ремонт в отчетном году относятся к выручке, полученной в течение двух предыдущих лет, на конец 2023 года резерв рассчитан следующим способом: Выручка 2022 года + Выручка 2023 года, умноженные на расчетный процент (сумма фактических гарантийных расходов за 2023 год деленная на среднюю сумму выручки за 2021-2022 гг.). Начиная с января 2024 года на ежемесячной основе производится начисление резерва как расчетный процент (зафиксированный в начале года) от суммы выручки за текущий месяц + сторнирование фактически понесенных гарантийных расходов в текущем месяце.

Сумма резерва на 31 декабря 2023 года составила 65 697 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года 117 897 тыс. рублей

Резерв под выплаты по судебным делам

Резерв создается в отношении предстоящих расходов Общества по выплатам по судебным делам. Резерв начисляется в % доли от общей суммы прогнозируемых выплат по судебным делам на основании решения руководства Компании. Резерв погашается по мере осуществления выплат, под которые он был начислен. Сумма резерва на 31 декабря 2023 года составила 3 853 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года составила 0 тыс. рублей.

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 начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на н 31 декабря 2024 г. составила 34 376 тыс. руб.), 31 декабря 2023 года составила 0 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. составила 0 тыс. руб.

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	2 216 484	1 239 747	359 219
Юань Жэньминьби	335 711	58 399	23 230
Тенге	0	225	2 843

Доллар США	188 045	47 094	1
Евро	234 097	78 623	50 177
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Юань Жэньминьби	764 325	67 308	41
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	507 161	409 689	102 447
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро	82 197	37 025	103 272
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Тенге	0	1 479	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Турецкая лира	0	1	0
Итого	4 328 021	1 939 590	641 230

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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	51 235	45 847	34 789
в том числе:	0	0	0
- Фонд социального страхования	0	0	603
- Пенсионный фонд	1 570	1 127	24 323
- Фонд обязательного медицинского страхования	0	0	9 237
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	481	723	625
Страховые взносы единый тариф	49 184	43 997	0
Прочее	0	0	0
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	51 235	45 847	34 789

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	733 252	326 292	11 265
Налог на добавленную стоимость	0	370 100	283 049
Налог на имущество	0	0	47
НДФЛ	125 654	53 929	49 760

Транспортный налог	0	461	430
Прочие	6 306	0	0
Итого задолженность по налогам и сборам	865 212	750 782	344 551

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

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2024 год		2023 год		2022 год	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Долгосрочная кредиторская задолженность - авансы покупателей и заказчиков	0	0	0	0	592 965	0
Долгосрочная задолженность по аренде	632 161	0	605 836	0	561 822	0
Итого	632 161	0	605 836	0	1 154 787	0

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 (ПБУ 10/99):

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	34 970 404	21 399 786	13 570 618
- Сервисные услуги	3 620 372	3 794 888	(174 516)
Итого за 2024 год	38 590 776	25 194 675	13 396 102

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС,	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
-------------------	------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------	-----------------

	акцизов и других аналогичных платежей)		
- Оптовая торговля	22 005 455	13 546 025	8 459 430
- Сервисные услуги	1 354 259	1 970 658	(616 399)
Итого за 2023 год	23 359 714	15 516 682	7 843 031

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 в другие страны. В 2023 и 2024 годах выручка на внутреннем рынке составила более 99% от общей выручки. Продажа в другие страны осуществлялась в основном в Узбекистан, Киргизию, Казахстан.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2024 год	2023 год
Материалы	455 002	286 297
Затраты на оплату труда	1 850 909	1 648 944
Отчисления на социальные нужды	301 401	259 746
Амортизационные отчисления	136 154	121 590
Прочие затраты	1 824 844	895 505
Итого коммерческие расходы	4 568 310	3 212 081

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2024 год	2023 год	2022 год
Материалы	10 312	9 163	18 798
Затраты на оплату труда	206 637	167 160	155 545
Отчисления на социальные нужды	44 991	34 492	29 986
Амортизационные отчисления	186 383	164 446	188 811
Прочие затраты	3 324 098	2 428 661	1 001 960
Итого управленческие расходы	3 772 421	2 803 922	1 395 101

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2024 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	17 187	17 107
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)	4 299	6 662
Доходы от реализации ценных бумаг	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	26 115	26 969
Активы, полученные безвозмездно	37 184	692
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0
Курсовые разницы, в т.ч.:	2 215 266	1 836 291
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1 718 848	969 099
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	497 509	867 192
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	1 808	11 484
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания (см. п. 15 Пояснений)	1 332	0
Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр.	0	0
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	0	0
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 16 Пояснений)	10	182
Доход в виде ретро-бонуса от поставщика	115 394	542 932
Государственные субсидии, целевое финансирование (см. п. 28 Пояснений)	383	0
Прочие	23 446	23 405
Итого прочие доходы	2 442 425	2 465 725

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)	820	5 464
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	4 451	4 410
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	200 145	148 934

Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов (см. п. 15 Пояснений)	2 174 776	0
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр. (см. п. 7 и п. 10 Пояснений)	766	29 531
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	80	236 766
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства (см. п. 30 Пояснений)	0	0
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 937	12 292
Курсовые разницы, в т.ч.:	1 809 901	1 303 195
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1 319 184	623 692
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	490 717	679 503
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	85 315	68 007
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	453	0
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 10 Пояснений)	0	288
Материальная помощь, подарки	0	0
Госпошлина, судебные издержки	1 778	175
Расходы по налогу на имущество	212	184
Прочие	141 088	30 753
Итого прочие расходы	4 423 722	1 840 001

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, в 2023 году и в 2024 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 налоговых активов 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
Косвенные производственные расходы	206	0	0	206
Материалы	12 625	0	7 070	19 694
Незавершенное производство	799	0	(799)	0
Нематериальные активы	393	0	(1 556)	(1 163)
Основные средства	(935 708)	0	2 677	(933 031)
Оценочные обязательства и резервы	238 003	0	2 691 311	2 929 314
Расходы будущих периодов	6 430	0	(1 726)	4 704
Резервы сомнительных долгов	6 401	0	1 803	8 205
Убыток текущего периода	0	0	0	0
Арендные обязательства	1 077 482	0	116 827	1 194 309
Доходы будущих периодов	(8)	0	0	(8)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		0	(113 046)	(157 925)
Проценты по обязательствам		0	(92 070)	(344 155)
Итого временные разницы	109 657	0	2 610 492	2 720 149
Применимая ставка налога	20%	0	0	0
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	21 931	0	522 098	544 030
Изменения правил налогообложения	0	0	0	0
Изменения применяемых налоговых ставок	0	0	136 007	136 007
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	21 931	0	658 106	680 037

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]	2 950 709	2 531 077
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	590 142	506 215
Постоянный налоговый расход (доход), в том числе:	[4]	28 506	22 106
50_ Расходы на оплату труда		5 251	3 098
51_ Прочие расходы на персонал		62 581	29 040
60_ Командировочные расходы		1 817	956
61_ Представительские расходы		30 789	34 810
62_ Реклама и Маркетинг		3 595	3 186
63_ Расходы на а/м		137	30
64_ Аренда и содержание помещений		0	0
65_ Расходы на ИТ		23	58
66_ Профессиональные услуги		186	186
67_ Прочие административные расходы		995	3 280
70_ Охрана труда и ТБ		0	3
71_ Логистика и склады		0	0
72_ Производственные расходы		3 565	483
74_ Коммерческие расходы по проектам капоборудования и др.		0	0
85_ Амортизация		0	0

Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		0	0
Курсовые разницы по расчетам в у.е.			
Налоги и сборы			
Прочие внереализационные доходы (расходы)		29 605	10
Расходы от снижения стоимости активов		33	27 883
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		80	(26)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		0	(1 061)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	618 648	528 322

22. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

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

	2023 год	2024 год
число обыкновенных акций (в тысячах)	1 000	1 000
За вычетом числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)		
число обыкновенных акций (в тысячах)	1 000	1 000
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров, в тыс. руб.	2 002 755	2 468 068
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	2 002 755	2 468 068

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	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УРАЛ МИНЕРАЛС"	Россия, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, ТРАКТ СИБИРСКИЙ, СТР 12, КОРПУС 1, ОФИС 205	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%
2	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО СМ СЕРВИС	Россия, 196158, Санкт-Петербург, ш. Пулковское, д. 40, к. 4 литер а д, помещ. 1Н	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100%
Другие связанные стороны					
3	АО "СМ МЕНЕДЖМЕНТ"	196158, Санкт-Петербург г, Пулковское ш, дом № 40, корпус 4 Литер А, квартира Часть Пом. 1-Н №159	АО "СМ МЕНЕДЖМЕНТ" осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 24 февраля 2021 г.		

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 осуществления расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. Прочая				
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0	Ежемесячно
- других связанных сторон	2 483	1 262	876	Ежемесячно
Авансы выданные	0	0	0	
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	0	Ежемесячно
- 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	100	100	0	
- дочерних хозяйственных обществ	100	100	0	Займы со сроком погашения до 31/12/2026
- других связанных сторон	0	0	0	
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате/получению	3	3	0	
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0	
- других связанных сторон	3	3	0	

Кредиторская задолженность	912 631	637 024	119 360	
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	0	Ежемесячно
- другим связанным сторонам	912 631	637 024	119 360	Ежемесячно
Авансы полученные	0	0	0	
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0	
- других связанных сторон	0	0	0	
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	0	0	0	
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	0	
- другим связанным сторонам	0	0	0	

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2023 год	2023 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	1	1 550
дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	1	1 550
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 742 797	1 466 824
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	1 742 797	1 466 824
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	12 399	12 699
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	12 399	12 699
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	0	100
- дочерние хозяйственные общества	0	100

- другие связанные стороны	0	0
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	9	3
- дочерние хозяйственные общества	9	3
- другие связанные стороны	0	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- 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 4115, 4116, 4126, 4127, 4225, 4226.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

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

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

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

В течение 2023 и 2024 годов Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, и т.п.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Обществом не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Размер вознаграждений за 2023 год, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составил 367 333 тыс.руб. (19 человек).

Средняя заработная плата на конец года по Обществу в целом составила 283 801 руб.

Размер вознаграждений за 2024 год, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составил 506 956 тыс.руб. (13 человек).

Средняя заработная плата на конец года по Обществу в целом составила 320 393 руб.

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Трансфертное ценообразование

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2024 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера. Сумма резерва на 31 декабря 2023 года составила 3 853 тыс. рублей

Иные условные факты хозяйственной деятельности.

Иные условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшиеся до отчетной даты, но не завершённые 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

Информация о выданных Обществом обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. приведена в Таблице 8 табличной части Пояснений.

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

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 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 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. приведена в Таблице 8 табличной части Пояснений.

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

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

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

В январе 2025 года Общество заключило дополнительное соглашение с покупателем об уменьшении стоимости ранее реализованных товаров на 105 103 тыс. руб. Указанное событие после отчетной даты признано Обществом существенным, в соответствии с п. 7 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отражено в Отчете о финансовых результатах за 2024 год в составе прочих расходов и в балансе на 31/12/2024 в составе кредиторской задолженности.

В 1 квартале 2025 года Общество поучило кредит-ноту от поставщика на уменьшение стоимости ранее импортированного товара на сумму \$2 931 345,00, что составляет по курсу ЦБ РФ на 31/12/2024 эквивалент 298 058 тыс. руб. С поставщиком также заключено соглашение об уменьшении обязательств Общества перед поставщиком на указанную сумму по оплате будущих заказов. Указанное событие после отчетной даты признано Обществом существенным, в соответствии с п. 7 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отражено в Балансе на 31/12/2024 в составе запасов и в составе дебиторской задолженности.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют существенные операции, связанные с прекращаемой деятельностью.

28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У Общества отсутствуют операции, связанные с государственной помощью.

29. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

У Общества отсутствуют выделенные отчетные сегменты.

30. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствуют существенные операции, связанные с экологической деятельностью.

31. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

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

32. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют операции, связанные с совместной деятельностью.

33. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено финансовым, рыночным, правовым рискам.

2. *Механизм управления рисками*

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

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

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

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

Риск изменения процентной ставки, валютный риск, ценовые риски

Общество оказывает услуги, и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях.

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

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

3.2 *Кредитный риск*

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют 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 займам 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

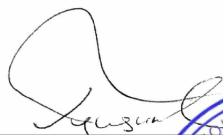
Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг),

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, в соответствии с решением общего собрания акционеров, Обществом были выплачены дивиденды за прошлый год. Информация о выплаченных Обществом дивидендах приведена в п. 13 Пояснений.

Руководитель _____


(подпись)

_____ **Гушин Александр Юрьевич** _____

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 года



**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**

с.1

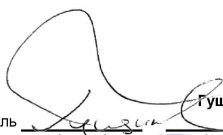
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024 г. за 2023 г.	61 376 1 821	(8 963) (538)	648 60 477	- -	- 922	(12 522) (9 347)	- -	- -	- -	62 024 61 376	(21 484) (8 963)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024 г.	59 049	(8 963)	-	-	(11 616)	-	-	-	-	59 049	(20 579)
	5111	за 2023 г.	1 417	(395)	58 150	(518)	316	(8 884)	-	-	-	59 049	(8 963)
Прочие нематериальные активы	5102 5112	за 2024 г. за 2023 г.	2 327 -	- -	648 2 327	- -	- -	(905) -	- -	- -	- -	2 975 2 327	(905) -
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103 5113	за 2024 г. за 2023 г.	- 404	- (144)	- -	- (404)	- 182	- (39)	- -	- -	- -	- -	- -

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	-	-	-

1.5. 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.	-	717	(69)	(648)	-
	5190	за 2023 г.	58 150	2 802	(475)	(60 477)	-
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5181	за 2024 г.	-	42	-	-	-
	5191	за 2023 г.	58 150	475	(475)	(58 150)	-
Прочие нематериальные активы	5182	за 2024 г.	-	717	(69)	(648)	-
	5192	за 2023 г.	-	2 327	-	(2 327)	-

Руководитель  **Гущин Александр Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

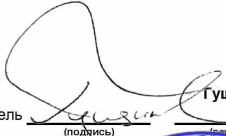
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	29 582	309 458	-	(300 937)	38 103
	5250	за 2023 г.	52 025	238 545	(21 162)	(239 826)	29 582
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024 г.	-	31 488	-	(23 508)	7 980
	5251	за 2023 г.	-	3 282	-	3 282	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2024 г.	-	4 310	-	(4 206)	104
	5252	за 2023 г.	-	16 772	-	(16 772)	-
Офисное оборудование	5243	за 2024 г.	-	1 706	-	(1 600)	106
	5253	за 2023 г.	-	2 804	-	(2 804)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2024 г.	-	6 603	-	(6 273)	330
	5254	за 2023 г.	773	4 788	(1 332)	(4 228)	-
Транспортные средства	5245	за 2024 г.	-	112 935	-	(112 935)	-
	5255	за 2023 г.	1 839	28 811	-	(30 649)	-
Здания	5246	за 2024 г.	29 582	-	-	-	29 582
	5256	за 2023 г.	49 414	(2)	(19 830)	-	29 582
Арендованные основные средства	5247	за 2024 г.	-	152 416	-	(152 416)	-
	5257	за 2023 г.	-	182 091	-	(182 091)	-

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	581	516
в том числе:			
Транспортные средства	5261	128	423
Производственный и хозяйственный инвентарь	5262	-	94
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	446	-
Офисное оборудование	5264	7	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	111 884	85 495	62 966
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  **Гущин Александр Юрьевич**
(подпись) (электронная цифровая подпись)

24 марта 2025 г.

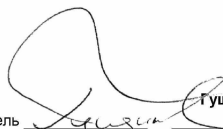


3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024 г.	22 700	-	(17 000)	-	-	-	-	5 700	-
	5311	за 2023 г.	693 500	-	(72 800)	598 000	-	-	-	22 700	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2024 г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
	5312	за 2023 г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
Предоставленные займы	5303	за 2024 г.	22 100	-	(17 000)	-	-	-	-	5 100	-
	5313	за 2023 г.	692 900	-	(72 800)	598 000	-	-	-	22 100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	115 110	-	17 000	42 210	-	-	-	89 900	-
	5315	за 2023 г.	175 000	-	115 110	175 000	-	-	-	115 110	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	125 000	-	-	125 000	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2024 г.	72 900	-	17 000	-	-	-	-	89 900	-
	5317	за 2023 г.	50 000	-	72 900	50 000	-	-	-	72 900	-
Векселя банков	5308	за 2024 г.	42 210	-	-	42 210	-	-	-	-	-
	5318	за 2023 г.	-	-	42 210	-	-	-	-	42 210	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	137 810	-	42 210	42 210	-	-	-	85 600	-
	5310	за 2023 г.	868 500	-	42 310	773 000	-	-	-	137 810	-

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  **Гущин Александр Юрьевич**
(подпись) (развертка подписи)

24 марта 2025 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

Гущин Александр
Юрьевич

(подпись)

(цифровая подпись)

24 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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	69 175	-	1 029	-	-	-	-	-	-	-	-	70 204	-
	5521	за 2023 г.	179 330	-	6 730	-	(116 885)	-	-	-	-	-	-	69 175	-
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.	116 885	-	-	-	(116 885)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	69 175	-	1 029	-	-	-	-	-	-	-	-	70 204	-
	5524	за 2023 г.	62 445	-	6 730	-	-	-	-	-	-	-	-	69 175	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	12 070 928	(6 401)	9 931 878	25 112	(10 365 001)	-	(1 017)	-	114	2 324	11 666 141	(8 205)	
	5530	за 2023 г.	6 206 240	(6 879)	11 053 112	26 967	(5 212 953)	-	(2 062)	-	30	71	12 070 928	(6 401)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	3 887 687	(5 297)	7 130 378	-	(2 641 977)	-	(96)	-	-	-	8 378 631	(7 935)	
	5531	за 2023 г.	2 800 527	(5 226)	3 342 429	-	(2 253 827)	-	(1 513)	-	-	-	3 887 687	(5 297)	
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	7 253 608	(1 104)	2 609 690	14 513	(6 880 826)	-	(921)	-	-	-	2 995 229	(269)	
	5532	за 2023 г.	3 284 924	(1 653)	6 904 722	-	(2 934 941)	-	(549)	-	-	-	7 253 608	(1 104)	
Прочая	5513	за 2024 г.	929 633	-	191 810	10 600	(842 198)	-	-	-	114	2 324	292 281	-	
	5533	за 2023 г.	120 789	-	805 961	26 967	(24 185)	-	-	-	30	71	929 633	-	
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024 г.	12 140 103	(6 401)	9 932 907	25 112	(10 365 001)	-	(1 017)	X	X	X	11 736 345	(8 205)	
	5520	за 2023 г.	6 385 570	(6 879)	11 059 842	26 967	(5 329 838)	-	(2 062)	X	X	X	12 140 103	(6 401)	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 935	-	5 297	-	5 226	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	269	-	1 104	-	1 653	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	605 836	26 325	-	-	-	-	-	-	-	632 161
	5571	за 2023 г.	1 154 787	44 014	-	(592 965)	-	-	-	-	-	605 836
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочная задолженность по аренде	5555	за 2024 г.	605 836	26 325	-	-	-	-	X	X	-	632 161
	5575	за 2023 г.	561 822	44 014	-	-	-	-	X	X	-	605 836
авансы полученные	5556	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5576	за 2023 г.	592 965	-	(592 965)	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	14 741 698	9 109 796	142 172	(14 277 514)	(10)	-	114	2 324	9 718 580	14 741 698
	5580	за 2023 г.	7 146 221	12 967 344	14	(5 371 800)	(182)	-	30	71	14 741 698	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	1 939 690	3 646 647	-	(1 157 217)	-	-	-	-	4 328 021	
	5581	за 2023 г.	641 230	1 646 048	-	(347 514)	(175)	-	-	-	1 939 590	
авансы полученные	5562	за 2024 г.	11 669 559	1 250 849	-	(11 042 922)	(10)	-	-	-	1 877 476	
	5582	за 2023 г.	5 823 964	10 834 942	-	(4 989 340)	(7)	-	-	-	11 669 559	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	796 629	490 621	-	(373 119)	-	-	-	2 316	916 447	
	5583	за 2023 г.	379 340	460 607	14	(33 344)	-	-	-	12	796 629	
кредиты	5564	за 2024 г.	-	3 644 346	142 172	(1 703 312)	-	-	-	-	2 083 207	
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024 г.	99 023	118 652	-	(945)	-	-	114	8	216 851	
	5586	за 2023 г.	73 717	26 820	-	(1 602)	-	-	30	59	99 023	
краткосрочная задолженность по аренде	5567	за 2024 г.	236 897	59 681	-	-	-	-	X	X	296 578	
	5587	за 2023 г.	227 969	8 928	-	-	-	-	X	X	236 897	
Итого	5550	за 2024 г.	15 347 533	9 136 121	142 172	(14 277 514)	(10)	X	X	X	10 350 740	
	5570	за 2023 г.	8 301 008	13 011 358	14	(5 964 765)	(182)	X	X	X	15 347 533	

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

(подпись)

24 марта 2025 г.

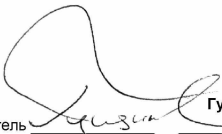
Луцин Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	22 496 301	14 419 069
Расходы на оплату труда	5620	2 827 137	2 373 064
Отчисления на социальные нужды	5630	529 451	421 526
Амортизация	5640	339 929	301 608
Прочие затраты	5650	7 339 674	4 019 641
Итого по элементам	5660	33 532 492	21 534 908
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	2 914	(2 223)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 535 406	21 532 685

Руководитель  **Гущин Александр Юрьевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	567 100	3 305 610	(603 834)	-	3 268 876
в том числе:						
резерв отпусков	5701	144 360	249 956	(210 124)	-	184 192
резерв премии по итогам работы	5702	-	48 756	(48 756)	-	-
резерв незакрытые авансы	5703	6 996	2 597 468	-	-	2 604 464
резерв бонусов	5704	346 194	359 284	(343 154)	-	362 324
резерв на гарантийный ремонт	5705	65 697	52 200	-	-	117 897
резерв под выплаты по судебным делам	5706	3 853	(2 054)	(1 799)	-	-

Руководитель

24 марта 2025 г.

(подпись)

Гущин Александр

Юрьевич

(рабочивровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	50 104	530 700
в том числе:				
банковские гарантии и аккредитивы полученные от контрагентов в соответствии с условиями договоров	5801	-	50 104	530 700
Выданные - всего	5810	4 459 309	8 907 798	5 722 776
в том числе:				
банковские гарантии предоставленные контрагентам в соответствии с условиями договоров	5811	4 336 571	8 779 867	5 652 117
Другие выданные обеспечения	5812	122 738	127 931	70 659

Руководитель _____
(подпись)
24 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

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

Руководитель  **Гушин Александр Юрьевич**

24 марта 2025 г.

