Общество с ограниченной ответственностью
«Русский энергетический дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Содержание

1. Общая информация ... 3
2. Основные положения учетной политики и ее изменения ... 5
3. Изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности ... 8
4. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ... 9
4.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса ... 9
4.1.1. Нематериальные активы ... 9
4.1.2. Основные средства ... 10
4.1.3. Финансовые вложения ... 10
4.1.4. Прочие внеоборотные активы ... 11
4.1.5. Запасы ... 11
4.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ... 12
4.1.7. Дебиторская задолженность ... 12
4.1.8. Денежные средства ... 12
4.1.9. Прочие оборотные активы ... 13
4.1.10. Капитал и резервы ... 13
4.1.11. Займы и кредиты ... 13
4.1.12. Кредиторская задолженность ... 13
4.1.13. Оценочные обязательства ... 14
4.1.14. Условные обязательства ... 14
4.1.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности ... 14
4.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах ... 15
4.2.1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг ... 15
4.2.2. Состав расходов Общества по экономическим элементам ... 15
4.2.3. Налог на прибыль ... 17
4.3. Информация по связанным сторонам ... 18
4.4. Информация о событиях после отчетной даты ... 19

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом» (ООО «РЭД»), именуемое далее «Общество», зарегистрировано 05 июня 2018 года. Юридический и фактический адрес: 195197, город Санкт-Петербург, проспект Кондратьевский, дом 15, корпус 3, литер И, помещение 355, этаж 3.

Основной вид деятельности — оптовая торговля прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Среднесписочная численность рабочих и служащих Общества за отчетный год составляет 4 человека (2023 год: 5 человек).

Управление

Единоличным исполнительным органом ООО «РЭД» является Генеральный директор – Колесников Юрий Викторович.

Органами управления Общества является:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Сведения об аудиторе Общества

Наименование – Юникон Акционерное Общество. Место нахождения (юридический адрес): 117587, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50. Место нахождения филиала: 199004, город Санкт-Петербург, 9-я линия Васильевского острова, дом 34 литера А, офис 624 Членство в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

Основы составления отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из предпосылки, что Общество отвечает допущению непрерывности деятельности, что предполагает, что Общество продолжит реализовывать свои текущие обязательства в обозримом будущем и, соответственно реализовывать свои активы и исполнять обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Следующие факторы приняты во внимание Руководством:

Чистая прибыль Общества в 2024 году составила 2 012 046 тыс. руб. (чистый убыток 2023: 3 758 735 тыс. руб.)

чистый отток денежных средств по текущей деятельности составил 163 623 тыс. руб. (2023: 3 950 729 тыс. руб.)

Несмотря на указанные выше факторы руководство уверено в том, что угроза непрерывности отсутствует, поскольку, в случае необходимости, Общество может получить финансовую поддержку от связанных компаний, также долгосрочные прогнозы предусматривают получение налогооблагаемой прибыли в последующие периоды.

Ведение бухгалтерского учета Общества с 20.09.2023г. осуществляется сотрудниками специализированной организации Центром Единого Сервиса КОНФИДЕНЦИАЛЬНО г. Калуга (далее ЦЕС), действующее на основании договора от 20.09.2023г. №202339040.

2. Основные положения учетной политики и ее изменения

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2024 год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 ТЧ 43н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённый Приказом Минфина России от 15.112019 ТЧ 180н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению;
- Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием программы «1С» (далее - 1 С).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если прямо не указано иное.

2.2. Признание факта продажи (реализации) работ, услуг определяется в момент перехода права собственности на товары, передачи результатов работы, оказания услуги к покупателям и заказчикам.

2.3. Коммерческие расходы, понесенные Обществом, признаются в качестве расходов в полном объеме в соответствующем периоде.

2.4. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит переводы в пути, денежные средства на расчетных счетах в банках, а также банковские депозиты сроком до 3-х месяцев или до востребования.

2.5. В отчете о движении денежных средств Общество показывает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, направленные на размещение и возврат банковских вкладов (депозитов);
- потери и выгоды от валютно-обменных операций;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам
- и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (п. 16 пп. б. ПБУ 23/2011).

Сумма приведенных выше показателей дает свернутый денежный поток по НДС, который отражается в составе прочих поступлений или платежей по текущей деятельности.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы как инвестиционные или финансовые в соответствии с ПБУ 23/2011 (в частности, проценты, полученные по договору с банком за неснижаемый остаток), классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

2.6. Оценочные обязательства:

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода, увеличенных на величину социальных отчислений.

Изменение величины обязательства по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.7. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактической себестоимости запасов;

б) чистой стоимости продажи запасов.

Отпуск материалов в производство или на иные цели производится по средней стоимости. Списание себестоимости реализованных товаров (отгруженные товары, право собственности на которые перешло к покупателю) с кредита счета 45 «Товары отгруженные» и кредита счёта 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет «Себестоимость продаж»), а также при ином выбытии товаров, производится по фактической себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, а также приобретённые книги, брошюры и т. п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.8. Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи, в составе прочих расходов,.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для Общества. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений,

по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений (активов) создается в случае возникновения признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, выявляемых в процессе тестирования финансовых активов на отчетную дату.

Если тест подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.9. Операции в иностранной валюте учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом ЦБ РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции.

Курсовые разницы зачисляются на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов по мере принятия к бухгалтерскому учету в периоде возникновения.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на отчетные даты рассматриваемых периодов, приведены ниже:

	31.12.2024	**31.12.2023**	**31.12.2022**
1 Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

3. Изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности Общества в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произведена корректировка балансовой стоимости НМА на конец периода, предшествующего отчетному.

Данная поправка отражена в отчетности за 2024 год путем корректировки показателей строк бухгалтерского баланса 1110 «Нематериальные активы»; 1180 «Отложенные налоговые активы»; 1190 «Прочие внеоборотные активы»; 1260 «Прочие оборотные активы»; 1370 «Нераспределенная прибыль»; 1420 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023 год в сумме 101 тыс. руб.

В отчетности за 2024 год отражен финансовый результат от сделки по продаже доли в ООО «СМТТ», который оставил 2 209 417 тыс. руб.

Ретроспективная корректировка проведена в связи с:

а) Отражением финансового результата от сделки по продаже доли в дочерней компании в правильном отчетном периоде.

б) Корректировкой стоимости инвестиции в указанную компанию на 31.12.2023 до первоначальной стоимости

Данная корректировка отражена в отчетности путем поправки показателей строк бухгалтерского баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»; 1370 «Нераспределенная прибыль», а также строк отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы»; 2350 «Прочие расходы».

В таблице ниже представлено влияние выше перечисленных корректировок на строки бухгалтерского баланса:

Строки форм отчетности		Данные БО за 2023 г./на 31.12.2023г.	Скорректированные данные БО за 2023 год/на 31.12.2023г. в отчетности за 2024 год.	Изменение
-Нематериальные активы	1110	0	5 317	5 317
-Отложенные налоговые активы	1180	42 896	82 959	40 063
-Прочие внеоборотные активы	1190	5 352	0	(5 352)
-Прочие оборотные активы	1260	9 532	9 467	(65)
-Отложенные налоговые обязательства	1420	47 342	48 406	1 064
-Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 511 925)	(3 721 443)	(2 209 518)
-Прочие доходы	2340	94 292	289 292	195 000
-Прочие расходы	2350	(1 570 793)	(3 975 210)	(2 404 417)

4. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

4.1.1. Нематериальные активы

	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость		
На 31 декабря 2022 года	**-**	**-**
Выбытие	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-
ФСБУ 14/2022	5 317	5 317
На 31 декабря 2023 года	**5 317**	**5 317**
Выбытие	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-
На 31 декабря 2024 года	**5 317**	**5 317**
Накопленная амортизация		
На 31 декабря 2022 года	**-**	**-**
Начисление	-	-
Выбытие	-	-
ФСБУ 14/2022	-	-
На 31 декабря 2023 года	**-**	**-**
Начисление	-	-
Выбытие	(2 062)	(2 062)
На 31 декабря 2024 года	**(2 062)**	**(2 062)**
Остаточная стоимость		
На 31 декабря 2023 года	**5 317**	**5 317**
На 31 декабря 2024 года	**3 255**	**3 255**

4.1.2. Основные средства

В составе основных средств учтена офисная техника, сроком полезного использования от 2 до 3 лет.

Движение основных средств за 2023-2024 годы:

	Машины, оборудование	Итого
Первоначальная стоимость		
На 31 декабря 2022 года	**534**	**534**
Поступление	49	49
Выбытие	(49)	(49)
На 31 декабря 2023года	**534**	**534**
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
На 31 декабря 2024 года	**534**	**534**
Амортизация		
Остаток на 31.12.2022	**(534)**	**(534)**
Начисление	(8)	(8)
Выбытие	49	49
Остаток на 31.12.2023	**(493)**	**(493)**
Начисление	(16)	(16)
Выбытие	-	
Остаток на 31.12.2024	**(509)**	**(509)**
Остаточная стоимость		
На 31 декабря 2022 года	-	-
На 31 декабря 2023 года	**41**	**41**
На 31 декабря 2024 года	**25**	**25**

4.1.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

	31.12.2023	31.12.2024
Займы выданные	155 000	-
	155 000	**-**

В 2023 году Обществом был выдан заем фирме ООО ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД по договору займа б/н от 18.12.2023 г. по ставке 4,6% годовых в сумме 155 000 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения

	31.12.2023	31.12.2024
Займы выданные	2 878	157 875
Паи	195 000	-
	197 878	**157 875**

По строке «Займы выданные» отражены займы, выданные фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД по ставке 2,3% годовых по договору б/н от 08.04.2022г. Согласно условиям договора займа, Общество обязуется возвратить всю сумму денежных средств, полученных в рамках договора и начисленные проценты не позднее 31.12.2025 г. включительно.

По строке «Паи» отражены вложения Обществом в уставный капитал ООО «СМТТ» на праве 100% владения.

В декабре 2021 года Общество приобрело долю ООО «СМТТ» Высоковольтные решения» (Далее ООО «СМТТ») и признало ее в качестве долгосрочного финансового вложения на 31.12.2021 по первоначальной стоимости в сумме 195 000 тыс. руб. В 2022 году Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений, в ходе которой выявлено устойчивое снижение стоимости вложения в ООО «СМТТ», на 31.12.2022 создан резерв в полной стоимости финансового вложения. В 2023 году Обществом внесен денежный вклад в имущество ООО «СМТТ» в сумме 3 900 000 тыс. руб. На 31.12.2023 Обществом проведен ряд сделок, в ходе которых, доля Общества в уставном капитале ООО «СМТТ» составила 100%. В 2023 году было принято решение о продаже доли ООО «СМТТ» (100%) третьей стороне. Созданный резерв был восстановлен, в связи с улучшением финансового состояния вследствие внесенного вклада в имущество, а стоимость финансового вложения была отнесена в состав краткосрочных финансовых вложений, в связи с ожидаемой продажей актива в течении 12 месяцев после отчетной даты.

4.1.4. Прочие внеоборотные активы

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Расходы будущего периода со сроком погашения более 12 месяцев	7 429	-	-
Прочие внеоборотные активы	**7 429**	**-**	**-**

4.1.5. Запасы

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Затраты в незавершенном производстве	32	551	859
Готовая продукция и товары для перепродажи	161 559	1 014	1 235
	161 591	**1 565**	**2 094**

4.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
НДС по приобретенным МПЗ, работам, услугам	2 914	64 417	21 154
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	29 376	76 869	258
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**32 290**	**141 286**	**21 412**

4.1.7. Дебиторская задолженность

	31.12.2022		31.12.2023		31.12.2024	
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность сроком погашения менее года						
Покупатели и заказчики	368 831	(25)	614 667	(25)	441 737	-
Авансы выданные	1 403 223	(2 573)	1 813 716	(40 537)	4 083 845	(236 429)
Прочие дебиторы	56 684	-	37 357	-	72 307	-
	1 828 738	**(2 598)**	**2 465 740**	**(40 562)**	**4 597 889**	**(236 429)**

Сумма дебиторской задолженности по строке баланса 1230 отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

4.1.8. Денежные средства

	31.12.2023	31.12.2024
Валютные счета	35 803	4 395
Расчетные счета	6 287	11 382
Депозиты	358 000	218 500
	400 090	**234 277**

4.1.9. Прочие оборотные активы

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Расходы будущих периодов	1 453	-	-
Уплаченный НДС при исполнении обязанностеи налогового агента	9 607	9 467	9 263
Прочие оборотные активы	**11 060**	**9 467**	**9 263**

4.1.10. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., на 31.12.2023 составлял 10 тыс. рублей.

4.1.11. Займы и кредиты

	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	31.12.2023	31.12.2024
Долгосрочные займы	Рубли	31.12.2025	4,50%	543 518	-
Краткосрочные займы	Рубли	31.12.2024	5,10%	3 934 430	-
Краткосрочные займы	Рубли	31.12.2024	2,10-2,2%	-	2 088 188
				4 477 948	**2 088 188**

4.1.12. Кредиторская задолженность

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	366 640	556 479	559 409
Задолженность перед персоналом	-	-	301
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	173
Задолженность по налогам и сборам	193	5 887	28 716
Авансы полученные (зачет по которым ожидается в течение 12 мес. после отчетной даты)	1 625 998	1 994 198	3 844 780
Прочие кредиторы	21 201	13 869	31 448
	2 014 032	**2 570 433**	**4 464 827**

4.1.13. Оценочные обязательства

Движение за 2023 год:

	31.12.2022	Доначисление резерва	Использование резерва	31.12.2023
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	(751)	(3 368)	2 481	(1 638)
	(752)	**(3 368)**	**2 481**	**(1 638)**

Движение за 2024 год:

	31.12.2023	Доначисление резерва	Использование резерва	31.12.2024
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	(1 638)	(1 157)	833	(1 962)
	(1 638)	**(1 157)**	**833**	**(1 962)**

4.1.14. Условные обязательства

В соответствии с условиями ряда договоров на поставку оборудования у Общества существуют обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию поставленного оборудования. Договоры на закупку оборудования, заключенные Обществом с поставщиками оборудования, содержат аналогичные требования в отношении гарантийного ремонта и обслуживания. На момент подписания настоящей отчетности рекламаций от покупателей оборудования Обществу не поступало. Ввиду отсутствия надлежащей статистики Общество не может надежно оценить величину оценочного обязательства на гарантийный ремонт, в связи с чем классифицировало его в качестве условного обязательства.

4.1.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество является динамично развивающейся компанией, представляющей на российском рынке продукцию крупнейших промышленных предприятий стран СНГ и дальнего зарубежья. Предлагает широкую номенклатуру оборудования для нефтяной, газовой, химической и горнодобывающей промышленности.

Внешние условия деятельности:

- сезонные факторы заметного влияния на деятельность организации не оказывают.
- наличие имущества, ограниченного оборота - отсутствует;
- необходимость осуществления дорогостоящих природоохранных мероприятий отсутствует;
- географическое положение, экономические условия региона, налоговые условия региона не препятствуют хозяйственной деятельности организации;
- имеющиеся торговые ограничения — после начала СВО в феврале 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют, проблем с логистическими цепочками. Тем не менее Обществу удалось сохранить объемы продаж на стабильном уровне,

деятельность, включая поставки, не прерывалась. Обществом проведена работа в структуре поставок ТМЦ с европейских товаров на другие рынки (Китай, Турция, Таджикистан).

Внутренние условия деятельности:

- производственные мощности отсутствуют;
- основной вид деятельности - Оптовая торговля прочими видами машин и промышленным оборудованием.

4.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

4.2.1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг

Общий объем продаж продукции, работ, услуг за 2024 год составил 1 112 661 тыс. руб.

В том числе по видам продукции:

	2023 год		2024 год	
	Сумма	**Доля, %**	**Сумма**	**Доля, %**
Выручка от продажи товаров	2 009 413	90,6	1 065 331	95,7
Выручка от оказания услуг	126 760	5,7	7 722	0,7
Агентское вознаграждение	82 879	3,7	39 608	3,6
	2 219 052	**100,0**	**1 112 661**	**100,0**

4.2.2. Состав расходов Общества по экономическим элементам

Себестоимость продаж продукции, работ, услуг за 2024 год составила 1 080 883 тыс. руб.

В том числе по видам продукции:

	2023 год	2024 год
Себестоимость от продажи товаров	(1 973 165)	(1 039 594)
Себестоимость от продажи услуг	(110 894)	(3 158)
Себестоимость агентского вознаграждения	(78 225)	(38 131)
	(2 162 284)	**(1 080 883)**

Расшифровка коммерческих расходов

	2023 год	2024 год
Оплата труда	(12 988)	(9 081)
Страховые взносы	(3 970)	(3 088)
Премия	(4 509)	(2 270)
Аренда	(625)	(632)
Консультационные услуги	(2 821)	(3 606)
Аудиторские услуги	(535)	(580)
Транспортные расходы	(61 761)	(15 195)
Таможенное оформление	(1 208)	(3 779)
Амортизация	(8)	(1 096)
Агентское вознаграждение	(5)	(2 604)
Услуги ведения бухгалтерского учета	(327)	(2 002)
Программное обеспечение	(1 265)	(2)
Страхование и хранение грузов	(124)	(1 053)
Расходы на приобретение прав интеллектуальной собственности	-	(4 137)
Прочие коммерческие расходы	(1 586)	(1 028)
	(91 732)	**(50 153)**

Расшифровка прочих доходов

	2023 год	2024 год
Доход от переуступки прав требования	3 662	-
Восстановление резерва	195 000	
Списание оценочных обязательств	155	159
Курсовые разницы	82 049	-
Прибыль прошлых лет	4 766	-
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	3 660	-
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	-	5 086
Доход от продажи доли в УК	-	2 209 417
	289 292	**2 214 662**

Расшифровка прочих расходов

	2023 год	2024 год
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(5 375)	(1 689)
Штраф, пеня и неустойка по хозяйственным договорам	(79)	(48)
Услуги банка	(12 577)	(15 667)
Курсовые разницы	-	(12 957)
Резерв по сомнительным долгам	(37 964)	(195 866)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(5 385)	(4 332)
Взнос в имущество	(1 690 580)	-
Прочие расходы	(12 623)	(6 354)
Убыток прошлых лет	(1 210)	(17)
Покупка доли в УК	(2 209 417)	-
Расходы от участия в других организациях	-	(3)
	(3 975 210)	**(236 933)**

4.2.3. Налог на прибыль

На 31 декабря 2024 года выполнен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль на основании Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

	2023 год	2024 год
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	(3 722 644)	1 949 882
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	**744 529**	**(389 976)**
Расход по отложенному налогу отчетного периода	35 328	(62 164)
в том числе пересчет отложенного налога		*(11 543)*
Постоянный налоговый доход (расход)	(780 618)	440 596
Текущий налог на прибыль	**(762)**	**-**

Изменение отложенного налогового актива/обязательства за 2023 и 2024 гг.:

	За 2023 год	За 2024 год
Отложенный налоговый на 1 января	**30 882**	**(4 447)**
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	42 267	43 959
Отложенное налоговое обязательство	(11 385)	(48 406)
Отложенный налог отчетного периода	**(35 329)**	**50 620**
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	629	84 894
Отложенное налоговое обязательство	(35 958)	(34 274)
Корректировка отложенного налога в связи с применением ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"	**-**	-
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	1 063	-
Отложенное налоговое обязательство	(1 063)	-
Корректировка отложенного налога в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль на 5%	**-**	**11 543**
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	-	32 213
Отложенное налоговое обязательство	-	(20 670)
Отложенный налог на 31 декабря	**(4 447)**	**57 716**
в том числе:		
Отложенный налоговый актив	43 959	161 067
Отложенное налоговое обязательство	(48 406)	(103 350)

4.3. Информация по связанным сторонам

Материнской компанией Общества является ДИП ЗЕНИТ ЛИМИТЕД (DEEP ZENITH LIMITED).

Лицом, осуществляющим конечный контроль, является Морозов Евгений Николаевич.

В отчетном периоде операций с материнской компанией не было.

Операции с зависимыми связанными сторонами:

	2023 год	2024 год
Приобретение товаров (работ, услуг)	116 100	-
Денежные потоки:		
Платежи	111 505	40 960
Кредиторская задолженность	40 960	-
Вклад в имущество	3 900 000	-

Операции с прочими связанными сторонами:

	2023 год	2024 год
Выручка от перепродажи продукции	1 605 768	786 095
Комиссионное вознаграждение	82 879	39 608
Прочая реализация	54	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	156 445	206 515
Денежные потоки:		
Поступления	6 745 600	2 986 506
Платежи	318 302	2 935 002
Дебиторская задолженность	189 554	327 346
Кредиторская задолженность	2 095 143	3 698 246

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Размер выплат в пользу ключевого управленческого персонала за отчетный период, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу и т.п., в 2024 г. составил 5 518 тыс. рублей. (в 2023 г. составил 6 674 тыс. рублей).

4.4. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние или которые было бы необходимо раскрыть в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Колесников Юрий Викторович

26 марта 2025 года