

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
Акционерного общества «НВБС»  
за 2024 год**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

Акционерное общество «НВБС» (далее – «Общество») образовано в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – РФ) 13 февраля 2008 года.

Сокращенное наименование Общества: АО "НВБС".

Адрес местонахождения общества: 127018, Москва г, ул Складочная, д. 3, стр. 1.

Единственным акционером Общества является ООО «Зеленая точка», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством РФ, доля владения – 100% в количестве 500 000 именных акций номиналом 10 рублей с датой выпуска 05.10.2009 года.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Средняя численность работников Общества на 31 декабря 2024 года составила 785 человек, на 31 декабря 2023 года – 1555 человек.

Информация об обособленных подразделениях Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года:

<i>Адреса обособленных подразделений</i>	<i>КПП</i>
603006, Россия, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Максима Горького ул, 121,, помещ П345	526045004
В течение 2024 года были закрыты следующие обособленные подразделения:	
664081, РОССИЯ,, Иркутск г., Пискунова ул, 160,,	381145002
236006, РОССИЯ,, Калининград г., Театральная ул, 33а,,	390645002
248010, Россия, Калужская обл., Калуга г., Пухова ул, 23а,,	402845001
650000, РОССИЯ, Кемеровская область - Кузбасс обл., Кемерово г., Ноградская ул, 19а,,	420545002
156000, Россия, Костромская обл., Кострома г., Мясницкая ул, 19А,,	440145001
305001, РОССИЯ,, Курск г., Карла Либкнехта ул, 18,,	463245002
603116, РОССИЯ, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Маршала Казакова ул, 3,,	525945001
644106, РОССИЯ,, Омск г., Лесной проезд, 4Б,,	550745002
302005, Россия, Орловская обл., Орёл г., Васильевская ул, 110,,	575245001
614107, РОССИЯ, Пермский край, Пермь г., Лебедева ул, 18,,	590645001
344092, РОССИЯ, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., Королева пр-кт, 5/3,,	616145001
443056, РОССИЯ, Самарская обл., Самара г., Луначарского ул, 34,,	631645002
410017, РОССИЯ,, Саратов г., Шелковичная ул, 64/66,,	645545001
693012, РОССИЯ,, Южно-Сахалинск г., Мира пр-кт, 29,,	650145003
620103, РОССИЯ,, Екатеринбург г., Селькоровская ул, 15,,	667945001
214018, Россия, Смоленская обл., Смоленск г., Тенишевой ул, 22,,	673245002
170100, РОССИЯ,, Тверь г., Московская ул, 26,,	695045002
300034, РОССИЯ, Тульская обл., Тула г., Первомайская ул, 35,,	710745001
625048, РОССИЯ, Тюменская обл., Тюмень г., Холодильная ул, 84, 2/1,	720345001
432048, РОССИЯ,, Ульяновск г., Локомотивная ул, 16,,	732645001
150003, РОССИЯ, Ярославская обл., Ярославль г., Ленина пр-кт, 17, 3,	760645002
350062, РОССИЯ,, Краснодар г., им. Архитектора Ишунина ул, 8,,	231145001
354068, Россия, Краснодарский край, Сочи г., Чехова (Центральный р-н) ул, 58,,	232045002

660018, РОССИЯ, Красноярский край, Красноярск г., Новосибирская ул, 1А,,	246045002
355029, РОССИЯ,, Ставрополь г., Мира ул, 455А,,	263545001
680014, РОССИЯ,, Хабаровск г., Промышленная ул, 3,,	272445001
163046, Россия, Архангельская обл., Архангельск г., Выучейского ул, 25,,	290145002
414045, РОССИЯ,, Астрахань г., Тихорецкий пер, 3,,	302545002
241037, РОССИЯ,, БРЯНСК Г., КОСТЫЧЕВА УЛ, 23, 1,	325745001
400050, РОССИЯ,, Волгоград г., Хиросимы ул, 1,,	344445001
162611, РОССИЯ, Вологодская обл., Череповец г., Ломоносова ул, 8,,	352845003
394055, РОССИЯ, Воронежская обл., Воронеж г., Ворошилова ул, 31А,,	366445002
153012, РОССИЯ,, Иваново г., Садовая ул, 36,,	370245002
195112, РОССИЯ, Санкт-Петербург г., Шаумяна пр-кт, 18, литерА,	780645001
420126, РОССИЯ, Татарстан Респ., Казань г., Академика Лаврентьева ул, 3,,	165745001
445043, Россия, Самарская обл., Тольятти г., Южное ш, влд. 105,,	632045001

## 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Курсы валют применяемые при формировании отчетности по состоянию на 31.12.2024 года:

Дата курса	Валюта	Курс
31.12.2024	CNY	13,4272
31.12.2024	USD	101,6797
31.12.2024	EUR	106,1028
31.12.2024	TRY	28,9122
31.12.2024	KGS	11,6874

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора 31 декабря 2021 года № ПР-2022-2132.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

Бухгалтерский учет по обособленным подразделениям ведется централизованно по месту нахождения головной организации, без выделения обособленных подразделений на отдельный баланс.

### **2.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **2.2. Учет основных средств**

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом в соответствии со сроком полезного использования. Для определения срока полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства от 1 января 2002 года № 1.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов.

### **2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по методу средней себестоимости.

#### 2.4. Учет доходов

Выручка от реализации работ, услуг определяется по мере оказания услуг («по методу начисления»).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### 2.5. Учет затрат

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется на счетах 20, 25, 26, 44. Аналитический учет ведется по видам услуг и видам затрат.

В состав себестоимости услуг включаются:

- **материальные расходы**, к которым относятся затраты на сырье и материалы, используемые при оказании услуг, выполнении работ и на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями;
- **расходы на оплату труда персонала**, участвующего в процессе оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- **суммы начисленной амортизации** по основным средствам, используемым при оказании услуг;
- **прочие затраты**, к которым относятся прочие расходы, связанные с оказанием услуг.

Общехозяйственные расходы (счет 26) и расходы на продажу (счет 44) полностью признаются расходами отчетного периода.

Списание затрат по незавершенному производству производится по проценту завершенности проекта равномерно в соответствии с признанной в текущем отчетном периоде выручкой в отношении к общей сумме выручки по договору.

#### 2.6. Учет оценочных обязательств

Руководство Общества определяет и отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства.

#### 2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет при учете расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2024 год представлено следующим образом (тыс. рублей):

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024 г.
Машины и оборудование	22 639,38	8 193,18	18 725,75	12 106,81
Транспортные средства	29 882,63	0,00	29 882,63	0,00
Офисное оборудование	10 082,90	4 490,41	565,88	14 007,44
Арендованные помещения	0,00	70 794,33	0,00	70 794,33
<b>Итого</b>	<b>62 604,91</b>	<b>83 477,92</b>	<b>49 174,25</b>	<b>96 908,58</b>

В течение 2024 года Общество приобретало оборудование для лаборатории и офисное оборудование.

К учету принят объект по договору аренды по адресу г. Москва, ул. Складочная, д. 3, стр. 1. общей площадью 1289,9 м<sup>2</sup>. Срок действия договора до 17.02.2029 года. Сумма процентов рассчитанная исходя из ставки дисконтирования 23% составила 35 747 тысяч рублей. Помещение предназначено для использования под офис.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2023 и 2024 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>
Машины и оборудование	<b>21 932,25</b>	1 076,17	18 474,59	<b>4 533,83</b>
Транспортные средства	<b>23 709,02</b>	5 845,61	29 554,63	<b>0,00</b>
Офисное оборудование	<b>7 189,26</b>	2 039,64	565,88	<b>8 663,03</b>
Арендованные помещения	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Итого</b>	<b>52 830,53</b>	<b>8 961,43</b>	<b>48 595,10</b>	<b>13 196,85</b>

Средний процент износа объектов основных средств составляет (%)

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>
Машины и оборудование	<b>96,88%</b>	<b>37,45%</b>
Электронное оборудование	<b>71,30%</b>	<b>61,85%</b>

#### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по нематериальным активам за 2024 год представлено следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская Лицензия на 100 рабочих мест.	<b>121,74</b>	0,00	0,00	<b>121,74</b>
АМУР (Автоматизированный Модуль Управления Работами)	<b>859,11</b>	0,00	0,00	<b>859,11</b>
Информационная система учета работ SPM	<b>468,47</b>	0,00	0,00	<b>468,47</b>
<b>Итого</b>	<b>1 449,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 449,32</b>

Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам на 31 декабря 2023 и 2024 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская Лицензия на 100 рабочих мест.	<b>0,00</b>	35,63	0,00	<b>35,63</b>
АМУР (Автоматизированный Модуль Управления Работами)	<b>859,11</b>	0,00	0,00	<b>859,11</b>
Информационная система учета работ SPM	<b>66,92</b>	66,92	0,00	<b>133,85</b>
<b>Итого</b>	<b>926,04</b>	<b>102,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1 028,59</b>

В течение 2024 года Общество производило расходы с целью получения следующих нематериальных активов (тыс. рублей):

<i>Наименование актива</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>
Лицензии ФСТЭК ТЗКИ	588,00
Лицензия ФБС России	662,00
Товарный знак "Необут"	206,55
<b>Итого</b>	<b>1 456,55</b>

Принятие к учету активов ожидается в 2025 году.  
В связи с переходом на ФСБУ входящие остатки по счетам учета нематериальных активов были скорректированы следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование актива</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Амортизация</i>	<i>Эффект от перехода на ФСБУ</i>
Товарный знак NVBS	78,05	45,46	<b>32,58</b>
Товарный знак NVBS SYSTEM INTEGRATOR	52,85	5,14	<b>47,71</b>
Товарный знак NVBS решения аутсорсинга	65,20	29,11	<b>36,09</b>
Товарный знак NVBS СИСТЕМНЫЙ ИНТЕГРАТОР	52,85	5,14	<b>47,71</b>
<b>Итого</b>	<b>248,95</b>	<b>84,86</b>	<b>164,09</b>

## 5. ЗАПАСЫ

Структура запасов на 31 декабря 2023 и 2024 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>
<b>Материалы всего, в том числе</b>	<b>96 503,70</b>	388 671,18	456 582,02	<b>28 592,85</b>
Сырье и материалы	<b>74 217,91</b>	308 262,94	369 440,08	<b>13 040,77</b>
Топливо	<b>123,14</b>	11 123,01	11 246,14	<b>0,00</b>
Тара и тарные материалы	<b>0,00</b>	50,70	50,70	<b>0,00</b>
Запасные части	<b>345,82</b>	326,84	368,26	<b>304,40</b>
Прочие материалы	<b>30,76</b>	39,88	64,83	<b>5,82</b>
Материалы, переданные в переработку на сторону	<b>8 619,26</b>	31 714,58	33 464,92	<b>6 868,91</b>
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	<b>7 749,32</b>	26 793,09	31 154,95	<b>3 387,46</b>
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	<b>5 417,50</b>	10 360,14	10 792,14	<b>4 985,50</b>
<b>Товары</b>	<b>371 695,77</b>	31 308 061,06	30 559 286,73	<b>1 120 470,09</b>
<b>Итого</b>	<b>468 199,47</b>	<b>31 696 732,24</b>	<b>31 015 868,76</b>	<b>1 149 062,95</b>

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 706 977	6 493 398	1 617 053
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 698 234	1 388 678	692 619
Расчеты по налогам и сборам	113 743	24 969	24
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	179	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	805	2 050	442
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	522	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	369 342	26 042	1 702
Расходы будущих периодов	1 332	1 496	1 548
<b>Итого</b>	<b>6 890 433</b>	<b>7 937 334</b>	<b>2 313 388</b>

Предварительная оплата в связи с осуществлением капитальных вложений в соответствии ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Раздел IV. П. 23 – отсутствует.

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены текущими счетами в банках (тыс. рублей):

<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Расчетные счета	129 630,13	171 610,57	140 112,57
Прочие специальные счета	59,50	0,00	0,00
Депозитные счета	680 876,88	3 657 450,00	0,00
<b>Итого</b>	<b>810 566,51</b>	<b>3 829 060,57</b>	<b>140 112,57</b>

Прочие финансовые вложения имелись на 31 декабря 2023 в размере 1000 тыс. рублей. Облигации Правительства Республики Башкортостан приобретены в ПАО Сбербанк, в течении 2024 года, данные облигации были проданы.

## 8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие оборотные активы</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Расходы будущих периодов	0	2 178	2 072
НДС с авансов полученных	793 800	1 772 140	251 151
НДС налоговый агент	273	325	34
<b>Итого</b>	<b>794 073</b>	<b>1 774 643</b>	<b>253 257</b>

НДС по арендным обязательствам ретроспективно отражен в пассиве в составе обязательств.

## 9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 годов составляет 5 000 тыс. руб.

Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Зеленая точка» (ОГРН 1117746591082). Единственный акционер владеет 100% акций Общества в количестве 500 000 штук номиналом 10 рублей за одну штуку.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2024 года Общество привлекало заемные денежные средства для пополнения оборотных денежных средств. Кредитные линии имели краткосрочный характер. Информация о полученных заемных средствах представлена следующим образом (тыс. рублей).

<i>Наименование кредитора</i>	<i>На 01.01.2024 г.</i>	<i>Получено</i>	<i>Погашено</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>
Кредитно-финансовые организации	270 000,00	5 070 831,66	3 164 523,17	2 176 308,49
Прочие организации	0,00	1 468 000,00	1 468 000,00	0,00
<b>Итого</b>	<b>270 000,00</b>	<b>6 538 831,66</b>	<b>4 632 523,17</b>	<b>2 176 308,49</b>

Информация процентах, начисленных за пользование заемными денежными средствами в 2024 году представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование кредитора</i>	<i>На 01.01.2024 г.</i>	<i>Начислено</i>	<i>Погашено</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>
Кредитно-финансовые организации	9 307,44	260 210,38	257 169,82	12 348,00
Прочие организации	0,00	54 219,43	54 219,43	0,00
<b>Итого</b>	<b>9 307,44</b>	<b>314 429,81</b>	<b>311 389,25</b>	<b>12 348,00</b>

Расшифровка кредитов по строкам погашения

Договор банка	Сумма займа	Дата погашения
<b>БАНК ВТБ (ПАО)</b>		
КД№СВЛ/000024-243156	7 800	30.01.2025
КД№СВЛ/000024-243156	11 222	30.01.2025
КД№СВЛ/000024-243156	8 684	30.01.2025
<b>Росбанк филиал Акционерного общества «ТБанк»</b>		
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	15 827	11.02.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	72 577	11.02.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	871	11.02.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	73 734	11.02.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	5 000	22.01.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	11 250	29.01.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	800	19.02.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	15 746	20.01.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	66 426	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	38 947	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	5 611	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	70 000	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	941	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	9 858	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	1 150	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	5 772	09.01.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	1 719	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23 от 22.09.2023	4 070	30.04.2025
КД№MOS/RRK/04644/23/	9 787	30.01.2025
КД№MOS/RRK/04644/23	600	30.01.2025
<b>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК</b>		
КД№380E00Y8AMF	115 921	21.02.2025
КД№380E00Y8AMF	373 952	21.02.2025
КД№380E00Y8AMF	138 919	21.02.2025
КД№380E00Y8AMF	122 507	11.02.2025
КД№380E00Y8AMF	87 681	21.02.2025
КД№380E00Y8AMF	42 646	18.03.2025
КД№380E00Y8AMF	274 285	15.01.2025
<b>СОВКОМБАНК ПАО</b>		
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	303 198	11.02.2025
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	8 700	19.02.2025
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	11 354	30.04.2025
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	10 297	30.01.2025
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	7 151	30.01.2025
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	900	30.04.2025
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	700	30.04.2025
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	600	30.04.2025
3451/ВР-РКЛ/23 от 15.09.2023	51 469	07.02.2025
КД№403/ВР-РКЛ/23	165 252	21.02.2025
КД№403/ВР-РКЛ/23	22 384	07.02.2025

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества, сформированные в рамках договора аренды нежилого помещения от 01.01.2024. Срок действия договора до 17.02.2029 года.

Первоначальная сумма кредиторской задолженности составила 127 850 тыс. руб.. В том числе НДС 21 308 333,33 рублей и сумма процентов в размере 35 747 тыс.руб. рублей. Задолженность отражена без учета налога на добавленную стоимость.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	838 063	862 496	82 757
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 762 798	10 632 837	1 506 909
Расчеты по налогам и сборам	334 853	1 210 786	386 021
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 246	34 128	154 279
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 191	56 071	35 085
Расчеты с подотчетными лицами	224	283	64
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 094	8 478	5 145
<b>Итого</b>	<b>5 962 469</b>	<b>12 805 079</b>	<b>2 170 260</b>

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024, 2023 и 2022 годы представлено следующим образом (тыс. рублей):

<i>Резервы предстоящих расходов</i>	<i>На 31.12.2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023 г.</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Резерв на отпуска	9 791,34	39 784,38	36 347,92
Резерв по премиям	0,00	67 262,32	0,00
Резерв на штрафные санкции по договорам	42 271,44	42 271,44	42 271,44
<b>Итого</b>	<b>52 062,78</b>	<b>149 318,15</b>	<b>78 619,36</b>

## 13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
<b>Условный доход / (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>180 961</b>	<b>114 349</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-4925	-1388
<b>Итого</b>	<b>-4 925</b>	<b>-1 388</b>
<b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>		
Нематериальные активы	-3	-80
Основные средства	-5	
Оценочные обязательства и резервы	-19763	14173
Расходы будущих периодов	13042	1971

Арендные обязательства	21252	-135
<b>Итого</b>	<b>14 523</b>	<b>15 929</b>
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств:</b>		
Доходы будущих периодов	-9428	-2298
Нематериальные активы	7	-19
Основные средства	-13890	512
Проценты по обязательствам	-7145	30
<b>Итого</b>	<b>-30 456</b>	<b>-1 775</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>169 953</b>	<b>129 891</b>

В связи с применением повышенной ставки налога на прибыль с 2025 года в отчетности отражен эффект от переоценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Увеличение отложенных налоговых активов составило 11 692,78 тыс. рублей. Увеличение отложенных налоговых обязательств составила 8 263,60 тыс. рублей.

#### 14. ВЫРУЧКА

Выручка за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Вид деятельности</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>	<i>Изменение</i>
Подключение к сети широкополосного доступа	531 727,53	968 630,15	-45,11%
Эксплуатация сети широкополосного доступа	631 762,95	1 221 092,51	-48,26%
Оптовая торговля	22 727 227,90	15 248 024,25	49,05%
Обслуживание информационных систем	10 232,16	9 598,72	6,60%
Монтажно-строительные работы	2 650,96	19 107,39	-86,13%
Прочие	45 833,52	90 275,09	-49,23%
<b>Итого</b>	<b>23 949 435,01</b>	<b>17 556 728,10</b>	<b>36,41%</b>

#### 15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость услуг за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Себестоимость</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>	<i>Изменение</i>
Расходы на оплату труда	550 752,82	981 313,60	-43,88%
Материальные затраты	322 285,93	382 011,44	-15,63%
Отчисления на социальные нужды	173 648,58	294 210,28	-40,98%
Покупная стоимость товаров	20 869 460,15	14 073 256,18	48,29%
Аренда помещений	35 072,30	65 310,00	-46,30%
Почтовые и транспортные расходы	11 403,41	18 636,65	-38,81%
Медицинские осмотры	548,31	1 183,95	-53,69%
Прочие расходы	4 921,43	10 018,69	-50,88%
Услуги связи	197,33	226,90	-13,03%
Амортизация	6 845,08	12 004,65	-42,98%
Обслуживание оборудования	2 331,27	4 640,19	-49,76%
Командировочные расходы	5 890,84	9 920,06	-40,62%
Расходы на транспорт	7 711,58	11 045,88	-30,19%
Расходы на безопасность	735,67	1 338,20	-45,03%
<b>Итого</b>	<b>21 991 804,70</b>	<b>15 865 116,65</b>	<b>38,62%</b>

## 16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие и коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Управленческие расходы</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>	<i>Изменение</i>
Расходы на оплату труда	361 703,24	385 403,40	-6,15%
Отчисления на социальные нужды	104 382,36	87 071,98	19,88%
Аренда помещений	46 156,80	37 804,51	22,09%
Прочие расходы	47 457,43	16 424,46	188,94%
Почтовые и транспортные расходы	249 959,39	358 816,02	-30,34%
Материальные затраты	9 087,43	4 837,09	87,87%
Командировочные расходы	10 751,74	4 726,81	127,46%
Обслуживание оборудования	5 721,52	1 890,42	202,66%
Услуги связи	2 485,90	4 845,82	-48,70%
Амортизация	2 218,90	1 829,33	21,30%
Подбор персонала	8 474,05	9 320,18	-9,08%
Программное обеспечение	9 477,38	4 564,17	107,65%
Аудиторские услуги	255,00	260,00	-1,92%
Расходы на безопасность	272,93	455,82	-40,12%
Расходы на рекламу	6 233,94	4 678,32	33,25%
Представительские расходы	2 351,84	1 573,43	49,47%
Налоги	121,63	121,63	0,00%
<b>Итого</b>	<b>867 111,47</b>	<b>924 623,38</b>	<b>-6,22%</b>

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие доходы</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>	<i>Изменение</i>
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	24 242,80	0,00	100,00%
Курсовые разницы	40 698,62	0,00	100,00%
Штрафы, пени	6 588,96	0,00	100,00%
Прочие внереализационные доходы	8 629,52	1 593,55	441,53%
Доходы, связанные с учетом прочего имущества	45 684,06	132,24	34447,02%
Доходы, связанные с учетом внеоборотных активов	67 891,99	0,00	100,00%
<b>Итого</b>	<b>193 735,95</b>	<b>1 725,79</b>	<b>11125,93%</b>

## 18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие расходы</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>	<i>Изменение</i>
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	36 224,53	0,00	100,00%
Курсовые разницы	0,00	8 790,83	0,00%
Расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	579,15	0,00	100,00%
Прочие внереализационные расходы	68 059,71	12 337,00	451,67%
Расходы на услуги банков	11 682,38	9 926,28	17,69%

Штрафы, пени	104 425,97	102 408,96	1,97%
<b>Итого</b>	<b>220 971,75</b>	<b>133 463,07</b>	<b>65,57%</b>

## 19. ПРИБЫЛЬ

В результате деятельности в 2024 году Общество получило чистую прибыль в размере 722 350 тысяч рублей. Чистая прибыль за 2023 год составила 466 061 тысячу рублей. Базовая прибыль на одну акцию в 2024 году составила 1 445 рублей. Аналогичный показатель за 2023 год составил 932 рубля.

В течении 2024 года Общество выплатило дивиденды единственному акционеру в размере 100 000 тысяч рублей. Аналогичный показатель за 2023 год составил 190 000 тысяч рублей.

## 20. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При формировании отчета о движении денежных средств Общество применяло следующие принципы определения показателей:

- Поступления от продаж и платежи поставщикам отражаются без учета НДС
- НДС по поступлениям от продаж и платежей поставщикам отражается свернуто
- Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к текущим
- Денежные потоки по краткосрочным заемным средствам отражаются развернуто

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2024 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (рубли):

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций
1	ООО «Зелёная точка»	Акционер	-	-
2	Соколов Андрей Алексеевич	Руководитель	-	-
3	Костелянец Сергей Владимирович	Участник ООО «Зелёная точка», Генеральный директор ООО «Зелёная точка»	-	-
4	Федулова Ирина Волосовина	Участник ООО «Зелёная точка»	-	-

## 22. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

По состоянию на 31 декабря 2024 года информация о бенефициарных владельцах выглядит следующим образом:

№ п/п*	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)
1	263504188008	Костелянец Сергей Владимирович	РФ	Выписка из ЕГРЮЛ ООО «Зелёная точка»
2	772016195289	Федулова Ирина Вилосовна	РФ	Выписка из ЕГРЮЛ ООО «Зелёная точка»

## 23. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН КОМПАНИИ

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества в 2024 году являлся Соколов Андрей Алексеевич.

Вознаграждение, включая страховые взносы, начисленное управленческому персоналу в 2024 году составило 5 204 тыс. рублей. Вознаграждение, начисленное в 2023 году, составило 5 154 тыс. рублей.

Долгосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, выплачиваемое после истечения 12 месяцев после отчетной даты, не предусмотрено.

#### 24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**Операционная среда** – Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию (РФ), подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

#### 25. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

#### 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2024 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда юридических и физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности 2024 году наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

#### 27. РИСКИ ФИНАНСОВЫЕ, ПРАВОВЫЕ, РЕГИОНАЛЬНЫЕ

**Кредитный риск.** Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами.

**Рыночный риск.** Общество оценивает рыночный риск как незначительный. Общество в 2024 году существенно увеличило выручку по направлению оптовой торговли по разным направлениям. Таким образом в Обществе уверенно развивается вид деятельности, который минимизирует возможные рыночные риски Общества в целом.

**Риск ликвидности.** Общество оценивает риск ликвидности как незначительный, Общество имеет положительные чистые активы.

**Процентный риск.** Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку Общество выполняет свои кредитные обязательства на регулярной основе.

**Операционный риск.** Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого центра ответственности, проводит мониторинг рыночных цен на товары, работы, услуги, которые необходимы для деятельности Общества.

**Риск непрерывности.** Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе и занимается развитием новых направлений деятельности.

**Правовой риск.** Общество оценивает правовой риск как незначительный, Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Генеральный директор  
АО «НВБС»

Соколов А.А.

21 февраля 2025 года