

**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	за 2024г.	5 291	(3 201)	11 861	(435)	298	(2 098)	-	-	-	16 717	(5 001)
	5110	за 2023г.	4 032	(3 398)	873	-	-	(703)	-	-	-	4 905	(4 101)
в том числе:													
Базы данных	5101	за 2024г.	2 895	(2 895)	1 312	-	-	(105)	-	-	-	4 207	(3 000)
	5111	за 2023г.	2 895	2 479	873	-	-	(416)	-	-	-	-	-
Другие НМА	5102	за 2024г.	1 523	(189)	633	(237)	195	(735)	-	-	-	1 919	(729)
	5112	за 2023г.	237	(163)	-	-	-	(26)	-	-	-	237	(189)
Программы ЭВМ	5103	за 2024г.	873	(117)	9 916	(198)	103	(1 258)	-	-	-	10 591	(1 272)
	5113	за 2023г.	900	(756)	873	-	-	(261)	-	-	-	1 773	(1 017)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	40 470	(3 536)	94 509	-	-	(45 348)	134 979	(48 884)
	5150	за 2023г.	40 470	(3 536)	-	-	-	-	40 470	(3 536)
в том числе:										
Разработки ОКР	5141	за 2024г.	40 470	(3 536)	94 509	-	-	(45 348)	134 979	-
	5151	за 2023г.	40 470	(3 536)	-	-	-	-	40 470	(3 536)

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 2024г.	42 673	67 083	-	(94 509)	15 248
	5170	за 2023г.	6 690	76 453	-	(40 470)	42 673
в том числе:							
Затраты на проведение ОКР	5161	за 2024г.	42 673	67 084	-	(94 509)	15 248
	5171	за 2023г.	6 690	76 453	-	(40 470)	42 673
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	14 125	11 878	-	(11 861)	14 142
	5190	за 2023г.	7 600	7 398	-	(873)	14 125
в том числе:							
Права на программы	5181	за 2024г.	14 125	11 878	-	(11 861)	14 142
	5191	за 2023г.	7 600	7 398	-	(873)	-

Руководитель _____
(подпись)

Кузнецов Антон Игоревич
(расшифровка подписи)

26 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 2024г.	-	18 296	-	(18 296)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Офисная перегородка Премиум 220*530	5241	за 2024г.	-	116	-	(116)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	249 891	(4 121)	231 552	-	(237 660)	(1 231)	(3 221)	-	-	-	242 552	(900)	
	5530	за 2023г.	115 256	(2 243)	243 741	-	(108 440)	(666)	(1 878)	-	-	-	249 891	(4 121)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	147 050	(4 121)	130 897	-	(145 855)	(295)	(3 221)	-	-	-	131 797	(900)	
	5531	за 2023г.	94 163	(2 243)	141 712	-	(88 819)	(6)	(1 174)	-	-	-	147 050	(4 121)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	42 252	-	18 796	-	(31 216)	(936)	-	-	-	-	28 896	-	
	5532	за 2023г.	20 937	-	41 443	-	(19 468)	(660)	-	-	-	-	42 252	-	
Прочая	5513	за 2024г.	60 589	-	81 859	-	(60 589)	-	-	-	-	-	81 859	-	
	5533	за 2023г.	156	-	60 586	-	(153)	-	-	-	-	-	60 589	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	249 891	(4 121)	231 552	-	(237 660)	(1 231)	(3 221)	X	-	-	242 552	(900)	
	5520	за 2023г.	115 256	(2 243)	243 741	-	(108 440)	(666)	(1 878)	X	-	-	249 891	(4 121)	

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	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	47 617	15 417	-	(27 150)	-	-	-	-	35 884
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	47 617	15 417	-	(27 150)	-	-	-	-	35 884
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 214 319	989 487	34 621	(1 085 507)	(972)	-	-	-	1 151 948
	5580	за 2023г.	728 123	1 087 746	16 462	(617 374)	(638)	-	-	-	1 214 319
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	492 737	435 755	16	(492 451)	(21)	-	-	-	436 036
	5581	за 2023г.	127 976	491 843	9	(126 562)	(529)	-	-	-	492 737
авансы полученные	5562	за 2024г.	466 335	292 390	-	(436 416)	(951)	-	-	-	321 358
	5582	за 2023г.	411 960	441 667	-	(387 183)	(109)	-	-	-	466 335
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 935	35 842	-	(9 935)	-	-	-	-	35 842
	5583	за 2023г.	72 899	9 935	-	(72 899)	-	-	-	-	9 935
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	154 911	225 500	34 605	(56 304)	-	-	-	-	358 712
	5585	за 2023г.	115 263	53 900	16 453	(30 705)	-	-	-	-	154 911
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	25	-	-	(25)	-	-	-	-	-
невыплаченные дивиденды	5567	за 2024г.	90 401	-	-	(90 401)	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	90 401	-	-	-	-	X	X	90 401
Итого	5550	за 2024г.	1 261 936	1 004 904	34 621	(1 112 657)	(972)	X	-	-	1 187 832
	5570	за 2023г.	728 123	1 087 746	16 462	(617 374)	(638)	X	-	-	1 214 319

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	349 575	279 582
Расходы на оплату труда	5620	387 200	288 341
Отчисления на социальные нужды	5630	95 949	73 672
Амортизация	5640	74 408	26 678
Прочие затраты	5650	128 705	622 319
Итого по элементам	5660	1 035 837	1 290 592
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 692 577	3 608 866
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1 520	(521 708)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 729 934	4 377 750

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Кузнецов Антон Игоревич
(расшифровка подписи)

26 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	12 371	15 255	12 371	-	15 255

Руководитель _____
(подпись)

Кузнецов Антон Игоревич
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу 2024 года
ООО «Ниеншанц-Автоматика»**

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Ниеншанц-Автоматика» образовано 01 февраля 1999 г. ИНН 7811076476.

Общество занесено в состав Единого государственного реестра юридических лиц 01.03.2002г за основным государственным регистрационным номером 1037800062420

Местонахождение Общества: г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, литер Б, дом №13, оф.2Н

Филиалы и обособленные подразделения:

№п/п	Наименование филиала или обособленного подразделения-без выделения на отдельный баланс	Место нахождения
1	Филиал ООО «Ниеншанц-Автоматика»	г. Москва
2	Обособленное подразделение ООО «Ниеншанц-Автоматика»	г. Новосибирск
3	Обособленное подразделение ООО «Ниеншанц-Автоматика»	г.Екатеринбург

Управление Обществом:

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Исполнительный орган: Генеральный директор Кузнецов Антон Игоревич, ИНН 780521790125.

Среднесписочная численность сотрудников Общества: 127 человек.

Размер уставного капитала организации: 10000 руб.

Сведения об учредителях (участниках) Общества:

№ п/п	Полное наименование	ИНН	Номинальная стоимость доли в рублях	Размер доли В процентах
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Автоматика»	7811208683	10 000	100

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОЧЕТНОСТЬ

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Представленная годовая бухгалтерская отчетность Общества включает:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Подготовленная Обществом бухгалтерская отчетность дает представление об имущественном и финансовом положении организации, о его изменениях, а также о финансовых результатах его деятельности.

3. Основные виды деятельности

Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (46.51).

Производство компьютеров и периферийного оборудования (26.20)

Лицензия на осуществление данных видов деятельности не требуется.

4. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации утверждена Приказом Генерального директора № 5-УП от 30.12.21г. с внесенными изменениями, в связи с вступлением новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество применяет основную систему налогообложения.

4.1 Основные средства и НМА

Актив относится к объектам ОС и НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из сроков действия патента, свидетельства и других ограничений. Переоценка и обесценение не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Если его стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

4.2 Учет товаров и материалов.

Сумма авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением запасов составила

28 896 тыс. руб. (пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/201)

В составе МПЗ учитываются:

-товары, предназначенные для продажи и используемые при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг учитываются на счете 41 «Товары», оцениваются по фактическим затратам на их приобретение, включая затраты на доставку. Стоимость импортного товара (по договору комиссии) формируется с учетом: контрактной цены, доставки, таможенной пошлины. В стоимость товара не включаются: комиссионное вознаграждение, расходы на складские услуги временного хранения на таможне, сертификация, иные расходы, связанные с закупкой товара и включенные комиссионером в отчет. Такие расходы списываются одновременно в расходы на продажу;

-готовая продукция, учитывается на счете 43 «Готовая продукция». Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости без включения общехозяйственных расходов. Выпуск готовой продукции учитывается без использования счета 40;

-материалы, спецодежда, инструмент, инвентарь, хозяйственные принадлежности, используемые для управленческих нужд, учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим расходам на их приобретение и доставку.

Оценка запасов при списании в производство, реализации и прочем выбытии производится по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

4.3 Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.

В бухгалтерской отчетности коммерческие и управленческие расходы отражаются отдельно от показателя себестоимости продаж. В бухгалтерском учете такие расходы ежемесячно списываются на расходы по реализации отдельной статьей по мере их признания.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

4.4. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально в порядке, установленном статьей 266 НК РФ.

5. Раскрытие существенных показателей

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета являются непрерывность, постоянство и принцип начисления.

Учет по счетам бухгалтерского учета отражаются в валюте Российской Федерации.

Активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату операции и на последний день каждого месяца.

5.1. Нематериальные активы

В балансе на 31.12.23 отражена сумма 94 536 тыс. руб. В соответствии с ФСБУ 14/2022 осуществлен перевод расходов будущих периодов в НМА в сумме 1 286 тыс. руб. В балансе за 2024 год по строке 1110 на 31.12.23 отражена сумма 95 822 тыс. руб.

5.2. Запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» по стр. 1210 отражены, с учетом резерва под обесценение запасов:

-сырье и материалы в размере 51 тыс. руб.

-товары, для перепродажи в размере 1 517 835 тыс. руб.

-готовая продукция в размере 40 237 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 года -301 тыс. руб. признаки обесценения запасов: морально устаревших, потери первоначального качества, снижения рыночной стоимости.

5.3. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества создан резерв по сомнительным долгам. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая.

Сумма резерва на 31.12. составляет 900 тыс. руб.

Списано по сроку давности 3 221 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

При учете хозяйственных операций, по договорам в условных единицах, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы. В состав строки 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 включены:

Задолженность покупателей	131 797
Резерв по сомнительной задолженности	-900
Авансы поставщикам	28 896
Налоги и сборы	26 352
Прочие дебиторы	55 507
Итого строка 1230	241 652

5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 финансовые вложения 94 835 тыс. руб., в том числе выданные займы 18 300 тыс. руб. и депозитные вклады в банках 76 535 тыс. руб.

5.5. Прочие оборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса стр. 1260 «Прочие оборотные активы» отражены: -права на программы, лицензии на право использования, сертификаты и иные расходы будущих периодов в размере 1 538 тыс. руб.

5.6. Краткосрочные обязательства

Общая сумма краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. составила 1 151 948 тыс.руб., из них:

		Сумма тыс.руб.
1.	Заемные обязательства, срок погашения которых наступает в 2025 году	358 712
2.	Кредиторская задолженность	793 236
2.1	Задолженность по производственным и общехозяйственным услугам (аренда, расходы по сбыту)	2 733
2.2.	Задолженность по договору комиссии на приобретение товаров	433 303
2.3.	Задолженность по оплате налогов	35 842
2.4.	Задолженность по договорам (авансы полученные)	321 358
2.5.		
	Итого	1 151 948

5.7. Оценочные обязательства

Обществом создано оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков в сумме 15 255 тыс. руб.

5.8. Доходы, расходы, финансовый результат

(тыс. руб.)

	Доходы	Расходы	Финансовый результат
1.От обычных видов деятельности	5 297 474	4 729 935	567 539
В том числе:			
1.1 От продажи товаров	4 907 167	3 692 027	1 215 140
1.2 от продажи готовой продукции	390 307	336 952	53 355
1.3 Резерв по обесценению		275	-275
1.4 Расходы на продажу		567 414	-567 414
1.5. Управленческие расходы		133 267	-133 267
2. Прочие доходы и расходы	980 692	1 075 739	-95 047
В т.ч.			
2.1.Проценты к получению (уплате)	11 750	40 324	-28 574
2.2.Курсовые разницы	181 401	203 030	-21 629
2.3.Прибыль(убыток) от покупки валюты	667 918	675 043	-7 125
2.4.Операции с ФИСС	117 677	118 305	-628
2.5 Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	972	12	960
2.7.Полученные санкции	62	110	-48
2.8.Расх. на услуги банков		22 271	-22 271
2.9 Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		5 485	-5 485
3. Прочие	912	11 159	-10 247
3.Итого финансовый результат			472 492

Информация о величине курсовых разниц:

На отчетную дату для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс ЦБ РФ.

тыс. руб.		
Курсовые разницы составили	Доход	Расход
возникшие при исполнении сделок в иностранной валюте с зарубежными контрагентами	118 095	154 786
в рамках договоров в условных единицах	63 306	48 244
Итого	181 401	203 030

5.8. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом. Текущий налог на прибыль определяется, исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода. По итогам 2024 года получена прибыль до налогообложения в размере 472 492 тыс. руб., налог на прибыль составил 96 797 тыс. руб., отложенный налог -8 308 тыс. руб.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто: по строке 1180 и строке 1420

Виды активов и обязательств Счет	Сальдо на начало периода тыс. руб.		Сальдо на конец периода руб.		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
09	15 038		19 797		4 759
77		44 862		57 929	13 067
Отложенный налог на прибыль <i>стр. 2412</i>					-8 308

В результате изменения ставки налога на прибыль отложенный налог увеличился на 7 626 тыс. руб.

5.9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Создание резервного фонда уставом не предусмотрено.

Чистые активы Общества имеют положительное значение и значительно превышают размер уставного капитала.

По решению общего собрания участников направлено на выплату дивидендов 74 000 тыс. руб., из них выплачено 74 000 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль с дивидендов 2 725 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Список конечных бенефициарных владельцев с долей владения более 20 процентов: Корнеев Д.О.

Операции с бенефициарным владельцем отсутствуют.

6.1 Руководство:

Фамилия, И.О	Основание	Операции в 2024 году
Кузнецов Антон Игоревич	Исполнительный орган Генеральный директор	Начислена заработная плата в сумме 19 871 тыс. руб., в том числе НДФЛ- 2 881 тыс.руб. Начислены страховые взносы на заработную плату – 3 332 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений не было.

6.2 Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли в уставном капитале:

Наименование, организационно-правовая форма связанной стороны	Операции в 2024 г. и остаток задолженности на 31.12.24 (тыс. руб.)	
ООО «Инвестиционная Компания Автоматика» ИНН 7811208683 Доля в уставном капитале -100%	1. Получено займов	125 500
	2. Погашено	18 000
	3. Остаток задолженности по заемным обязательствам	221 250
	4. Начислены проценты за пользование займами	23 498
	5. Погашена задолженность по процентам за пользование займами	19 369
	6. Остаток задолженности по процентам	6 523

6.3. Лицо, которое контролируется одним и тем же юридическим лицом

Наименование, организационно-правовая форма связанной стороны	Операции в 2024 г. и остаток задолженности на 31.12.24 (тыс. руб.)	
ООО «Ниеншанц-Промавтоматика» ИНН 7801435937	1. Начислено комиссионное вознаграждение	34 600
	2. Задолженность комитента по вознаграждению	7 800
	3. Задолженность комитента по возмещению расходов	404 507

6.4. Лица, которыми общество владеет 20 процентами доли в уставном капитале и имеет общего руководителя:

Наименование, организационно-правовая форма связанной стороны	Операции в 2024 г. и остаток задолженности на 31.12.24 (тыс. руб.)	
ООО «Ниеншанц-Академия» 7811801100	1. Остаток задолженности по заемным обязательствам ООО «Ниеншанц-Академия» перед ООО «Ниеншанц-Автоматика» по состоянию на 31.12.2024г. составляет 2 500 тыс. руб.	
	2. Начислены проценты за предоставления займов -64 тыс. руб., Остаток задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2024 г составляет 64 тыс. руб.	

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты в 2024 году отсутствовали.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность организации отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность, также отсутствуют.

9. Государственная помощь

В течение отчетного периода средства бюджетного целевого финансирования не выделялись.

10. Участие в совместной деятельности

Договора о совместной деятельности не заключались.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений о прекращении деятельности.

Руководству не известно о событиях или условиях, которые могут вызывать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Компания оценивает способность продолжать свою деятельность и планирует своевременное исполнение всех своих обязательств. Существенной неопределенности, которая ставит под сомнение способность компании непрерывно продолжать свою деятельность, нет.

Организация остается платежеспособным предприятием. Задолженность перед кредиторами, а также по налогам и обязательным платежам носит текущий характер.

Величина чистых активов положительная.

Генеральный директор

А.И. Кузнецов

Главный бухгалтер

Е.В. Абраменко

26.03.25 г.