

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«НВ – Трейд»
за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024г.

Содержание

	стр.
1. Информация об Обществе.....	3
2. Информация об учетной политике.....	3
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	7
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	9
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств	9
6. Иные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.....	10

1. Информация об обществе

1. Описание общества

Общество с ограниченной ответственностью «НВ – Трейд» ИНН 2315171300 КПП 772501001

Адрес места нахождения: 115093, РФ, г. Москва, Партийный пер., д.1, корп.57, стр.2

Почтовый адрес: 115093, РФ, г. Москва, Партийный пер., д.1, корп.57, стр.2

Юридический адрес: 115093, РФ, г. Москва, Партийный пер., д.1, корп.57, стр.2

Участником ООО «НВ-Трейд» в 2024г. являлся:

Будаев Максим Владимирович

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

В составе Общества нет обособленных подразделений, в том числе выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

С 22.03.2016г. функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Будаев Максим Владимирович, назначенный Решением от 17.03.2016г.единственного участника ООО «НВ-Трейд».

1.3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности ООО «НВ-Трейд»:

- 1) торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями,
- 2) сдача имущества в аренду

1.4. Информация об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность и данные Пояснения к бухгалтерской отчетности составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

1.5. Численность Общества

Численность Общества на 31 декабря 2024г. составляет 19 человек, внешние совместители отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

2.1. Порядок учета и основы составления отчетности

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, при его отсутствии лицом, назначенным генеральным директором Общества.

Список лиц, уполномоченных подписывать финансовые и бухгалтерские документы, определяется уставом, а также распорядительными документами, подписанными генеральным директором или уполномоченными им лицами.

Применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Под имуществом Общества понимаются основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения, производственные запасы, готовая продукция, товары, прочие запасы, денежные средства и прочие финансовые активы, а под финансовыми обязательствами – кредиторская задолженность, кредиты банков, займы и резервы.

В целях контроля за достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря, а также в случаях, предусмотренных законодательством о бухгалтерском учете, в том числе при смене материально ответственных лиц. Инвентаризация осуществляется на основании приказа генерального директора. Результаты инвентаризации отражаются в акте инвентаризации, подписанном членами инвентаризационной комиссии.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель

является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

2.2. Учет основных средств

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью на дату принятия к учету более 500.000 рублей за единицу учета, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь и прочие, не удовлетворяющие условиям объектам ОС. Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования 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 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Аналитический учет основных средств организован по классификационным группам, а внутри групп – по инвентарным объектам.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

2.3. Учет материально-производственных запасов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер по наименованию, кроме - однородная группа - для канцелярских и хозяйственных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Списывать стоимость топлива на основании путевого листа по форме, разработанной и утвержденной Обществом самостоятельно.

Путевые листы составлять не реже, чем один раз в месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных

складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4. Информация о кредитах и займах

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в отчетном периоде, когда они начислены.

2.5. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами. Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от следующих видов деятельности:

- оптовая торговля прочими строительными материалами;
- сдача имущества в аренду

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018г.)

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.8. 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.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

АКТИВ

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (Код 1150) – 2 743 561 тыс. руб. (Приложение №1 «Основные средства»), в том числе:

*Основные средства в организации (Код 11501) – 3 191 тыс. руб.

*Права пользования активами (Код 11502) – 2 740 370 тыс. руб.

Финансовые вложения (код 1170) – 12 914 тыс.руб. (Приложение №2 «Финансовые вложения долгосрочные»)

В 2024г. создан резерв под обесценение финансовых вложений – 4 553 тыс.руб., в том числе:

Вклад в ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК" – 4 553 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (Код 1180) – 767 774 тыс.руб. (Приложение №3 «Отложенные налоговые активы»)

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы (Код 1210) – 7 тыс.руб. (Приложение №4 «Запасы»)

Дебиторская задолженность (Код 1230)* – 2 030 176 тыс руб. (Приложение №5 «Дебиторская задолженность»), в том числе:

С поставщиками и подрядчиками – 1 121 079 тыс.руб., из нее:

ООО "ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ" – 259 021 тыс.руб.;

ОАО «НЦ» - 757 380 тыс.руб.;

АО "ВЭБ-ЛИЗИНГ" – 80 171 тыс.руб.

*) НДС с авансов выданных исключен из Дебиторской задолженности (Код 1230):

За 2024 год – 74 751 тыс.руб.; 2023 год – 60 830 тыс.руб.; за 2022 год – 99 822 тыс.руб.

С покупателями – 899 014 тыс.руб., из нее:

ОАО "НЦ" – 704 447 тыс.руб.

Прочая – 152 976 тыс.руб., из нее:

ООО «Партнер» - 75 040 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. – 142 893 тыс.руб.,

в т.ч. с покупателями:

ООО "Акварин" – 4 564 тыс.руб.;

ЗАО "Сырьевой Холдинг "БОГЕЛ" – 43 620 тыс.руб.;

ОАО "Домостроительный комбинат" – 145 тыс.руб.;

ЗАО "СУ-155" – 19 524 тыс.руб.

в т.ч. прочая:

ООО «Партнер» - 75 040 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 630 801 тыс.руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями – 630 801 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НВ-Трейд» за 2024г.
Финансовые вложения (Код 1240) – 1 110 тыс. руб. (Приложение №6 «Финансовые вложения краткосрочные»)

ПАССИВ

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства (Код 1420) – 805 189 тыс.руб. (Приложение №7 «Отложенные налоговые обязательства»)

Прочие обязательства (Код 1450) – 1 967 123 тыс.руб.

**Обязательства долгосрочные по лизингу/аренде (Код 14501) - 1 967 123 тыс.руб.*

В прошлые периоды (на 31.12.2023, на 31.12.2022) по данной строке отражены были обязательства с учетом платежей сроком менее 12 месяцев. В случае разделения обязательств на платежи сроком менее 12 месяцев, которые были бы отражены по строке баланса «Прочие обязательства» (Код 1550) – данная строка баланса имела бы следующие значения:

На 31.12.2023г. Обязательства долгосрочные по лизингу/аренде (Код 14501) – 2 170 300 тыс.руб.

На 31.12.2022г. Обязательства долгосрочные по лизингу/аренде (Код 14501) – 2 411 005 тыс.руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность (Код 1520)* – 969 558 тыс.руб. (Приложение №8 «Кредиторская задолженность»)

С поставщиками и подрядчиками – 739 827 тыс.руб., из нее:

ОАО «Верхнебаканский цементный завод» - 737 253 тыс.руб.

С покупателями – 199 739 тыс.руб., из нее:

ООО «Сократ» – 37 086 тыс.руб.;

ООО «Электрон» - 20 000 тыс.руб.;

ООО «НВ-Сервис» - 20 980 тыс.руб.;

ООО «Содружество» – 25 478 тыс.руб.

**)НДС с авансов полученных исключается из Кредиторской задолженности (Код 1520):
2024год – 39 948 тыс.руб.; 2023 год – 40 219 тыс.руб.; 2022 год – 135 101 тыс.руб.*

Оценочные обязательства (Код 1540) – 32 277 тыс.руб. (Приложение №9 «Оценочные обязательства»)

Прочие обязательства (Код 1550) – 430 788 тыс.руб.

**Обязательства краткосрочные по лизингу/аренде (Код 15501) – 430 788 тыс. руб.*

В прошлые периоды (на 31.12.2023, на 31.12.2022) по данной строке не были выделены обязательства с учетом платежей сроком менее 12 месяцев. В случае разделения обязательств на платежи сроком менее 12 месяцев, данная строка имела бы следующие значения:

На 31.12.2023г. Обязательства краткосрочные по лизингу/аренде (Код 15501) – 327 117 тыс.руб.

На 31.12.2022г. Обязательства краткосрочные по лизингу/аренде (Код 15501) – 292 738 тыс.руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Пояснения к отчету о финансовых результатах (Приложение №10 «Отчет о финансовых результатах»)

Общество отражает в прочих расходах премии покупателям в размере 101 107 тыс.руб. (сч.91.02), не корректируя себестоимость на суммы премий в связи с тем, что:

- премия покупателям не является выручкой от продажи продукции и товаров, поступлением, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, она не признается доходом от обычных видов деятельности и учитывается в качестве прочего дохода (что следует из положений п. п. 4, 5, 7 ПБУ 9/99).

Отличное от принятого Обществом учета полученных и предоставленных премий, приводит к излишним трудозатратам и претензий со стороны налоговых органов:

- приводит к необходимости восстановления части ранее принятого к вычету входного НДС по товарам, по которым предоставлен бонус;

- приводит к увеличению документооборота, в том числе к необходимости выставления корректировочных счетов-фактур;

- может повлечь за собой необходимость внесения корректировок в налоговый учет доходов и расходов (Письмо Минфина от 25.04.2018 N 03-03-06/1/28048). При этом порядок внесения таких корректировок Налоговым кодексом детально не урегулирован.

В случае изменения стоимости приобретения/продажи продукции по условиям договора, отчет о финансовых результатах содержал бы следующую информацию:

Выручка (Код 2110) – за 2024г. – 15 312 740 тыс.руб.; за 2023г. - 14 475 881 тыс.руб.

Себестоимость продаж (Код 2120) – 2024г. – 13 054 017 тыс.руб.; за 2023г. - 12 605 813 тыс. руб.

Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на ОРЦБ в отчете отражены развернуто.

Затраты на производство (Приложение №11 «Затраты на производство»)

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) в качестве платежей, связанных с оплатой труда работников, а также дивидендов, отражаются суммы, выданные/перечисленные работникам, без учета движения НДС и страховых взносов. Уплаченные НДС и страховые взносы отражены как прочие платежи по текущим операциям.

Краткосрочные депозиты, относящиеся к денежным эквивалентам, отражаются в составе денежных средств

Сопоставимые показатели за 2024г:

Прочие поступления (Код 4119) – 176 038 тыс.руб., в т.ч. НДС – 0 тыс.руб., из них

- Депозиты банков – 172 538 тыс.руб.

Прочие платежи (Код 4129) – 167 515 тыс.руб., в т.ч. НДС – 46 804 тыс.руб,

-в т.ч. Налоги и сборы –115 433 тыс.руб. (НДФЛ – 71 462 тыс.руб.; Страховые взносы – 43 952 тыс.руб.; Прочие – 19 тыс.руб);

-в т.ч. Расчеты по претензиям – 2 440 тыс.руб.

Сопоставимые показатели за 2023г:

Прочие поступления (Код 4119) – 13 805 тыс.руб., в т.ч. НДС – 0 тыс.руб.

Прочие платежи (Код 4129) – 435 983 тыс.руб., в т.ч. НДС – 31 211 тыс.руб,

-в т.ч. Налоги и сборы – 53 814 тыс.руб.(НДФЛ – 45 442 тыс.руб.; Страховые взносы – 36 861 тыс.руб.)

-в т.ч. Лизинговые платежи – 295 255 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НВ-Трейд» за 2024г.

В 2023 году Лизинговые платежи были отражены по строке Прочие платежи (Код 4129).

В 2024 Лизинговые платежи отражены, как денежные потоки от финансовых операций с добавлением новой строки «Лизинговые/арендные платежи» (Код 4324) – 401 137 тыс.руб.

В случае отражения данного показателя за 2023г. – строки Отчета о движении денежных средств имели бы следующие показатели:

Прочие платежи (Код 4129) – 140 728 тыс.руб., в т.ч. НДС – 31 211 тыс.руб.,
- в т.ч. Налоги и сборы – 53 814 тыс.руб. (НДФЛ – 45 442 тыс.руб.; Страховые взносы – 36 861 тыс.руб.)
Лизинговые/арендные платежи (Код 4324) – 295 255 тыс.руб.

6. Иные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Информация о связанных сторонах за 2024г.

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние, либо контролирует ООО «НВ-Трейд»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	Новгородская обл, м.р-н Новгородский, с.п. Ракомское, д Ильмень, ул Новая, зд. 21, помещ. 1	- владелец более 20% доли в УК; (24,80%) - принадлежит к той же группе лиц, что и компания Решение ЕУ от 14.10.2021	26.10.2021	Деятельность, в соответствии с уставом Общества
2	Меркулов Михаил Алексеевич	Российское, Генеральный директор ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	- Генеральный директор	08.07.2020	Деятельность, в соответствии с уставом Общества

27.05.2024г. была продана доля в уставном капитале ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК" (75.1%) номинальной стоимостью 7 518 тыс.руб. ООО «ФОРС-КАПИТАЛ»

По Решению единственного участника №б/н от 20.12.2024г. были начислены и выплачены дивиденды Будаеву Максиму Владимировичу в размере 235 000 тыс.руб., из которых был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 35 150 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общий размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024г. составил 51 217 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах за 2023г.

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние, либо контролирует ООО «НВ-Трейд»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	Изменение адреса с 12.09.2023 по н.в. Новгородская обл, м.р-н Новгородский, с.п. Ракомское, д Ильмень, ул Новая, зд. 21, помещ. 1	- владелец более 20% доли в УК; (99,90%) - принадлежит к той же группе лиц, что и компания Решение ЕУ от 14.10.2021	26.10.2021	Деятельность, в соответствии с уставом Общества
2	Меркулов Михаил Алексеевич	Российское, Генеральный директор ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	- Генеральный директор	08.07.2020	Деятельность, в соответствии с уставом Общества

В 2023г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НВ-Трейд» за 2024г.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общий размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023г. составил 37 211 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах за 2022г.

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние, либо контролирует ООО «НВ-Трейд»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	393190, Тамбовская обл, г.о. город Котовск, г Котовск, ул Железнодорожная, д. 2, помещ. 19	- владелец более 20% доли в УК; (99,90%) - принадлежит к той же группе лиц, что и компания Решение ЕУ от 14.10.2021	26.10.2021	Деятельность, в соответствии с уставом Общества
2	Меркулов Михаил Алексеевич	Российское, Генеральный директор ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	- Генеральный директор	08.07.2020	Деятельность, в соответствии с уставом Общества

- 25.03.2022г. по Решению единственного участника №б/н от 24.03.2022г. были начислены и выплачены дивиденды Будаеву Максиму Владимировичу в размере 60 000 тыс.руб., из которых был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 8 900 тыс.руб.;

- 22.08.2022г. по Решению единственного участника №б/н от 17.08.2022г. были начислены и выплачены дивиденды Будаеву Максиму Владимировичу в размере 80 000 тыс.руб., из которых был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 12 800 тыс.руб.;

- 31.12.2022г. по Решению единственного участника №б/н от 23.12.2022г. были начислены дивиденды Будаеву Максиму Владимировичу в размере 100 000 тыс.руб., из которых был удержан НДФЛ в размере 14 900 тыс.руб. Выплата дивидендов и перечисление НДФЛ в бюджет произведены 22.02.2023г.,

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общий размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022г. составил 37 667 тыс.руб.

Информация о налоге на прибыль за 2024г.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль: 787 548 тыс.руб. * 25% = 196 887 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль: 124 972 тыс.руб. * 25% = (31 243) тыс.руб.

Временные разницы образовались по причине различного порядка отражения начисления резервов по отпускам в бухгалтерском и налоговом учете, по причине различного порядка принятия к учету объектов основных средств и финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые активы: 70 810 тыс. руб. * 25% = 17 703 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства: 104 043 тыс.руб. * 25% = (26 011) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход: 7 395 тыс.руб. * 25% = 1 479 тыс.руб.

Постоянные разницы возникли по причине:

- в виде сумм налогов, предъявленных налогоплательщиком покупателю (приобретателю) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – 122 тыс. руб.;
- материальная помощь – 129 тыс.руб.;
- материальные расходы – 55 тыс.руб.;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 6 015 тыс.руб.;
- безвозмездно переданное имущество и расходы, связанные с такой передачей – 268 тыс.руб.;
- содержание офиса – 302 тыс.руб.;
- прочие расходы – 504 тыс. руб.

Налог на прибыль (Код 2410 ОФР): 174 607 тыс.руб., в том числе:

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НВ-Трейд» за 2024г.
текущий налог на прибыль (Код 2411 ОФР): (158 815) тыс. руб. (данные декларации по налогу на прибыль)

отложенный налог на прибыль (Код 2412 ОФР): (15 792) тыс.руб.

Информация о налоге на прибыль за 2023г.

Условный расход по налогу на прибыль: 438 977 тыс.руб. * 20% = 87 795 тыс.руб.

Временные разницы образовались по причине различного порядка отражения начисления резервов по отпускам в бухгалтерском и налоговом учете, по причине различного порядка принятия к учету объектов основных средств и финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенный налог: 73 709 тыс. руб. * 20% = (14 741) тыс.руб.

Постоянный налоговый расход: 1 229 тыс.руб. * 20% = 246 тыс.руб.

Постоянные разницы возникли по причине:

- в виде сумм налогов, предъявленных налогоплательщиком покупателю (приобретателю) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – 80 тыс. руб.;
- материальная помощь – 591 тыс.руб.;
- материальные расходы – 54 тыс.руб.;
- прочие расходы – 504 тыс. руб.

Налог на прибыль (Код 2410 ОФР): 87 795+246 = 88 041 тыс.руб., в том числе:

текущий налог на прибыль (Код 2411 ОФР): (73 300) тыс. руб. (данные декларации по налогу на прибыль)

отложенный налог на прибыль (Код 2412 ОФР): (14 741) тыс.руб.

Информация о налоге на прибыль за 2022г.

Условный расход по налогу на прибыль: 771 121 тыс.руб. * 20% = 154 224 тыс.руб.

Отложенный налог: (22 052) тыс.руб.

Постоянный налоговый расход: 1 492 тыс.руб. * 20% = 298 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2022 был проведен анализ основных средств, числящихся на балансе Общества, по результатам которого в учете отражены следующие корректировки: единовременно списаны на нераспределённую прибыль малоценные основные средства первоначальной стоимостью менее 500 тыс.руб.

В результате корректировок получен убыток в размере 404 тыс.руб., что образовало разницы в размере 81 тыс.руб., отраженные на сч.99.09

Постоянные разницы возникли по причине:

- в виде сумм налогов, предъявленных налогоплательщиком покупателю (приобретателю) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – 826 тыс. руб.;
- административный штраф – 7 тыс.руб.;
- безвозмездно переданное имущество и расходы, связанные с такой передачей – 137 тыс.руб.;
- материальная помощь – 149 тыс.руб.;
- материальные расходы – 58 тыс.руб.;
- прочие расходы – 315 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные (Приложение №12 «Обеспечения выданные/полученные»)

Обеспечения обязательств и платежей полученные (Приложение №12 «Обеспечения выданные/полученные»)

Доводим до сведения, что ООО «НВ-Трейд» не ожидает возникновения ситуаций, при которых потребуется использование данных обеспечений для погашения обязательств.

События после отчетной даты отсутствуют

Непрерывность деятельности

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Спецификой торговли нашей организации является транзитная поставка строительных материалов производства ОАО «Новоросцемент» и ОАО «ВБЦЗ» грузополучателям внутреннего рынка. Экспорт и импорт продукции Обществом не рассматривается, в качестве стратегических направлений.

В случае введения санкционных мер к указанным заводам, препятствующим взаимовыгодному партнерству, Общество вправе инициировать заключение торговых договоров с иными производителям аналогичной продукции.

Таким образом, в настоящее время, каких-либо ограничений в деятельности ООО «НВ-Трейд», в связи с введением санкционного режима недружественными странами в отношении России и ответных санкций Россией, не имеется. Способность непрерывно продолжать свою деятельность – высокая.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «НВ-Трейд», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных 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, не существует.

31.03.2025г.

Генеральный директор

Будаев М.В.

Главный бухгалтер

Корнеева О.В.



Приложение №1 "Основные средства"

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Выбытие малоценных ОС (до 500 тыс.руб.)	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло		На конец периода	
		Балансовая стоимость	Накопленная амортизация				Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация
Офисное оборудование	2023	-	-	(413)	413	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортное средство	2023	6 528	(2 720)	-	-	(1 306)	-	-	6 528	(4 026)
	2024	6 528	(4 026)	-	2 020	(1 331)	-	-	8 548	(5 357)
Итого	2023	6 528	(2 720)	(413)	413	(1 306)	-	-	6 528	(4 026)
	2024	6 528	(4026)	-	2 020	(1 331)	-	-	8 548	(5 357)

Наличие и движение права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменение условия договора	Начислено амортизации	Выбыло		На конец периода	
		Стоимость	Накопленная амортизация				Стоимость	Накопленная амортизация	Стоимость	Накопленная амортизация
Здания (Офис)	2023	15 051	(7 690)	-	4 324	(7 361)	-	-	19 375	(15 051)
	2024	19 375	(15 051)	-	5 431	(4 324)	-	-	24 806	(19 375)
Машины и оборудование (кроме офисного) - вагоны	2023	2 997 383	(168 033)	-	58 448	(174 566)	-	-	3 055 831	(342 599)
	2024	3 055 831	(342 599)	-	235 130	(210 633)	(3 329)	539	3 287 632	(552 693)
Итого	2023	3 012 434	(175 723)	-	62 772	(181 927)	-	-	3 075 206	(357 650)
	2024	3 075 206	(357 650)	-	240 561	(214 957)	(3 329)	539	3 312 438	(572 068)

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

Наименование показателя	за 2023г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Офисное оборудование	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-
- всего:	-	-
в том числе:	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду/лизинг основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

Приложение №2 "Финансовые вложения долгосрочные"
тыс. руб.

Вид финансового вложения	Контрагент	Договор	Процентная ставка	Период	Сумма на начало периода	Поступило за период	Изменение текущей стоимости (убытки от обесценения)	Выбыло/Погашено / Переведено за период	Сумма на конец периода	Срок погашения по договору	Иное использование финансовых вложений
Приобретение прав по векселю	ООО "Партнер"	Простой вексель №192	7.0%	2023г.	9 950	-	-	(9 950)	-	Срок погашения по договору не ранее 03.11.2024г.	Перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные
				2024г.	-	-	-	-	-		
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК"	Решение единственного участника ООО "ЭКСЕЛЛЕНТПАК" от 14.10.2021г.		2023г.	24 985	-	-	-	24 985		
				2024г.	24 985	-	(4 553)	(7 518)	12 914		
Итого:				2023г.	34 935	-	-	(9 950)	24 985		-
				2024г.	24 985	-	(4 553)	(7 518)	12 914		

Приложение №3 "Отложенные налоговые активы"
тыс.руб.

Виды активов и обязательств	Период	Отложенные налоговые активы	Изменения за период		Отложенные налоговые активы
		На начало периода	Признаны	Списаны	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Основные средства	2023	40	83	(28)	95
	2024	95	138	(51)	182
Резерв на оплату отпусков	2023	6 101	5 873	(6 101)	5 873
	2024	5 873	2 196	-	8 069
Расходы будущих периодов	2023	0	2 865	-	2 865
	2024	2 865	716	-	3 581
Резервы сомнительных долгов	2023	13 570	-	-	13 570
	2024	13 570	22 153	-	35 723
Финансовые вложения	2023	-	-	-	-
	2024	-	1 138	-	1 138
Убыток текущего периода	2023	-	-	-	-
	2024	-	650	(650)	-
Арендные обязательства (с учетом корректировки)	2023	588 361	1 859	(16 107)	574 113
	2024	574 113	160 388	(15 420)	719 081
Итого:	2023	608 072	10 680	(22 236)	596 516
	2024	596 516	187 379	(16 121)	767 774

Приложение №4 "Запасы"
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	6	2 080	(2 078)	8
	2024	8	1 660	(1 661)	7
Товары для перепродажи	2023	-	12 589 083	(12 589 083)	-
	2024	-	12 952 910	(12 952 910)	-

Приложение №5 "Дебиторская задолженность"
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Величина резерва по сомнительным долгам на начало периода	Поступило	Создание резерва по сомнительным долгам за период	Погашено	Списание на финансовый результат	На конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам на конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за минусом НДС с авансов выданных)	2023	619 687	-	3 526 790	-	(3 801 360)	-	345 117	-
	2024	345 117		5 279 888		(4 503 926)		1 121 079	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	295 420	(67 853)	17 371 057	-	(16 769 065)	-	897 412	(67 853)
	2024	897 412	(67 853)	13 916 315		(13 914 713)		899 014	(67 853)
Прочая	2023	25 975	-	121 483	-	(75 709)	-	71 749	-
	2024	71 749	-	752 961	(75 040)	(671 734)		152 976	(75 040)
Дебиторская задолженность-всего	2023	941 082	(67 853)	21 019 330	-	(20 646 134)	-	1 314 278	(67 853)
	2024	1 314 278	(67 853)	19 762 837	(75 040)	(18 931 542)		2 173 069	(142 893)

Приложение №6 "Финансовые вложения краткосрочные"

тыс. руб.

Вид финансового вложения (Эмитент, векселедержатель)	Контрагент	Договор	Ценная бумага	Процентная ставка	Период	Сумма на начало периода	Поступило за период	Предъявление/ Погашено/ Переведено за период	Сумма на конец периода	Срок погашения по договору
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРТИС")	ООО "ЭР-СИСТЕМС"	Договор новации №1211121 от 12.11.2021г.	Простой вексель №52	5.5%	2023г.	50 000	-	(50 000)	-	Договор №1-090623 купли-продажи векселя от 09.06.2023г.
					2024г.	-	-	-	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "Партнер")	ООО "Партнер"	Договор №1-090623 купли-продажи векселя от 09.06.2023г.	Простой вексель №226	7.0%	2023г.	-	40 000	-	40 000	Не ранее 09.06.2024г., предъявлен 04.11.2024г.
					2024г.	40 000	-	(40 000)	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "ЗМИ")	АО "БСП-АКТИВ"	Договор купли-продажи векселей №1-311022 от 31.10.2022г.	Простой вексель №0921-2	8.0%	2023г.	4 851	-	-	4 851	01.09.2023г., предъявлен по сроку 02.09.2024г.
					2024г.	4 851	-	(4 851)	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "Партнер")	ООО "Виктория-Охтинская"	Договор купли-продажи векселей №1-301122 от 30.11.2022г.	Простой вексель №136	5.0%	2023г.	16 669	-	(16 669)	-	Новирован по договору №16/04-1 от 16.04.2023г. (Вексель №207/1 от 16.04.2023г.)
					2024г.	-	-	-	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "Партнер")	ООО "Виктория-Охтинская"	Договор купли-продажи векселей №1-301122 от 30.11.2022г.	Простой вексель №192	7.0%	2023г.	-	9 950	-	9 950	Не ранее 03.11.2024г., предъявлен 04.11.2024г.
					2024г.	9 950	-	(9 950)	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "Партнер")	ООО "Партнер"	Договор новации №16/04-1 от 16.04.2023г.	Простой вексель №207/1	5.0%	2023г.	-	18 336	-	18 336	Не ранее 16.04.2024г., предъявлен 04.11.2024г.
					2024г.	18 336	-	(18 336)	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС-КАПИТАЛ")	АО "БСП-АКТИВ"	Договор купли-продажи векселей №1-311022 от 31.10.2022г.	Простой вексель №185	5.5%	2023г.	1 000	-	(1 000)	-	Договор новации №23/07-1 от 23.07.2023г.
					2024г.	-	-	-	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС-КАПИТАЛ")	ООО "ФОРС-КАПИТАЛ"	Договор новации №23/07-1 от 23.07.2023г.	Простой вексель №280	5.0%	2023г.	-	1 110	-	1 110	Не ранее 23.07.2024г.
					2024г.	1 110	-	-	1 110	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС-КАПИТАЛ")	АО "БСП-АКТИВ"	Договор купли-продажи векселей №1-311022 от 31.10.2022г.	Простой вексель №191	7.0%	2023г.	10 000	-	(10 000)	-	Предъявлен к оплате 16.10.2023г. (письмо №1в от 16.10.2023г.)
					2024г.	-	-	-	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС-КАПИТАЛ")	ООО "Виктория-Охтинская"	Договор купли-продажи векселей №1-301122 от 30.11.2022г.	Простой вексель №194	7.0%	2023г.	3 480	-	(3 480)	-	Предъявлен к оплате 16.10.2023г. (письмо №1в от 16.10.2023г.)
					2024г.	-	-	-	-	

Приобретение прав на вексель (ООО "ЛИТ ТРЕЙДИНГ")	АО "БСП-АКТИВ"	Договор купли-продажи векселей №1-311022 от 31.10.2022г.	Простой вексель №204	6.5%	2023г.	973	-	-	973	Не ранее 01.07.2023г., предъявлен 02.07.2024г.
					2024г.	973	-	(973)	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "ВВД")	ООО "ЦСК"	В счет оплаты по Договору поставки цемента №61/18-707 от 19.06.2018г.	Простой вексель №0202	10.0%	2023г.	-	-	-	-	Передан в счет оплаты по Договору поставки №3090-3592 от 28.10.2015г.
					2024г.	-	28 500	(28 500)	-	
Приобретение прав на вексель (ООО "ФОРС- КАПИТАЛ")	ООО "Виктория- Охтинская"	Договор купли-продажи векселей №1-301122 от 30.11.2022г.	Простой вексель №240	7.0%	2023г.	786	-	-	786	Не ранее 05.02.2023г., предъявлен 06.02.2024г.
					2024г.	786	-	(786)	-	
Итого:					2023г.	87 758	69 396	(81 149)	76 005	
					2024г.	76 005	28 500	(103 395)	1 110	

Приложение №7 "Отложенные налоговые обязательства"
тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Период	Отложенные налоговые обязательства	Изменения за период		Отложенные налоговые обязательства
			Признаны	Погашены	
1	2	3	4	5	6
Кредиторская задолженность	2023	47 612	31 408	(4 390)	74 630
	2024	74 630	49 513	(4 046)	120 097
	2023	567 342	-	(23 831)	543 511
	2024	543 511	148 942	(7 361)	685 092
Основные средства	2023	614 954	31 408	(28 221)	618 141
	2024	618 141	198 455	(11 407)	805 189
Итого отложенных налоговых обязательств:					

Приложение №8 "Кредиторская задолженность"
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	1 505	15 126 981	(14 775 142)	353 344
	2024	353 344	15 567 538	(15 181 055)	739 827
Расчеты с покупателями и заказчиками (за минусом НДС с авансов полученных)	2023	675 726	2 899 486	(3 374 118)	201 094
	2024	201 094	5 314 112	(5 315 467)	199 739
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, страховым взносам	2023	122 188	3 915 868	(4 012 911)	25 145
	2024	25 145	4 883 481	(4 879 451)	29 175
Прочая	2023	5 205	12 774	(16 335)	1 644
	2024	1 644	1 560	(2 387)	817
Кредиторская задолженность-всего	2023	804 624	21 955 109	(22 178 506)	581 227
	2024	581 227	25 766 691	(25 378 360)	969 558

Приложение №9 "Оценочные обязательства"
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	2023	30 504	38 531	(39 667)	-	29 368
	2024	29 368	42 830	(39 921)	-	32 277

Приложение №10 "Отчет о финансовых результатах"
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2023г.	2024г.
1	2	3	4
Выручка	2110	14 475 881	15 312 740
<i>Выручка от реализации покупных товаров (цемент)</i>		14 095 655	14 645 518
<i>Доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду (вагоны)</i>		380 226	667 222
Коммерческие расходы	2210	1 355 977	1 446 672
<i>Оплата труда</i>		191 843	227 076
<i>Резервы на оплату отпусков и взносов на них</i>		38 532	42 830
<i>Налоги и страховые взносы</i>		33 761	40 383
<i>Командировочные расходы</i>		593	1 484
<i>Материальные расходы</i>		783	147
<i>Расходы на аренду и содержание</i>		3 251	3 934
<i>Транспортные расходы</i>		884 308	889 532
<i>Услуги связи, почтовые, телефонные</i>		868	639
<i>Основные средства</i>		1 719	2
<i>Амортизация ППА</i>		181 927	216 845
<i>Представительские расходы</i>		1 154	3 551
<i>Расходы на услуги по охране имущества</i>		12 000	14 250
<i>Расходы на рекламу</i>		604	735
<i>Прочие расходы</i>		4 280	4 906
<i>Расходы, не принимаемые для налогообложения</i>		354	358
Проценты к получению, в т.ч.	2320	17 198	176 614
<i>Проценты по векселям</i>		5 673	4 076
<i>Банковский вклад (депозит)</i>		11 525	172 538
Проценты к уплате	2330	62 662	87 151
<i>АО "ВЭБ-ЛИЗИНГ"</i>		21 951	20 228
<i>ООО "ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ"</i>		40 418	66 463
<i>ОАО "ЗВИ"</i>		293	460
Прочие доходы	2340	71 141	130 972
<i>Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на ОРЦБ</i>		53 480	103 395
<i>Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования</i>		-	7 560
<i>Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств</i>		-	2 021
<i>Оценочные обязательства по оплате труда</i>		17 424	15 174
<i>Прочие</i>		237	2 822
Прочие расходы	2350	117 521	305 369
<i>Расходы на услуги банков</i>		845	982
<i>Штрафы, пени, неустойки, подлежащие уплате</i>		31 205	2 606
<i>Расходы, не принимаемые для налогообложения</i>		876	7 037
<i>Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на ОРЦБ</i>		67 805	103 395
<i>Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования</i>		-	7 518
<i>Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств</i>		-	2 791
<i>Премия, предоставленная покупателю за минусом премии, полученной от поставщика</i>		16 730	101 107
<i>Расходы от снижения стоимости активов</i>		-	4 554
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>		-	75 040
<i>Прочие</i>		60	339

Приложение №11 "Затраты на производство"
тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2024г.
1	2	3
Материальные затраты	783	147
Транспортные расходы	884 308	889 532
Расходы на оплату труда	230 375	269 906
Отчисления на социальные нужды	33 742	40 364
Амортизация	183 646	216 847
Прочие затраты	23 123	29 876
Итого по элементам	1 355 977	1 446 672
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	12 589 083	12 952 910
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 945 060	14 399 582

Приложение №12 "Обеспечения выданные/полученные"
тыс.руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Контрагент	Договор	Срок действия обязательства	Сальдо на начало периода	Начислено за период	Погашено за период	Сальдо на конец периода
БАНК "ВБРР" (АО) / ОАО "ВБЦЗ"	Договор поручительства №02-К362-21 от 23.08.2021г.	18.08.2030г.	-	-	-	-
БАНК "ВБРР" (АО) / ОАО "НЦ"	Договор поручительства №01-К16-19 от 07.03.2019г.	07.03.2028г.	-	-	-	-
БАНК "ВБРР" (АО) / ОАО "НЦ"	Договор поручительства №01-К235-18 от 29.10.2018г.	29.10.2027г.	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК / ОАО "НЦ"	Договор поручительства №0052/2021/0010/ДП2 от 30.07.2021г.	Расторгнут 06.03.2024г.	2 294 707	34 057	(2 328 764)	-
Итого:			2 294 707	34 057	(2 328 764)	-

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Контрагент	Операция	Срок действия обязательства	Сальдо на начало периода	Получено за период	Погашено за период	Сальдо на конец периода
Абдулгалимова Шахназ Шахабудиновна / Строительный двор ООО	Договор об ипотеке №2 от 01.06.2022г. к договору поставки №05/20-825 от 13.07.20г.	31.12.2025г.	5 000	-	-	5 000
Газиев Джамалудин Магомедович / Сократ ООО	Договор об ипотеке №1 от 26.11.2021г. к договору поставки №05/21-888 от 02.08.21г.	31.12.2024г.	15 000	-	(15 000)	-
Дибирова Сайгидат Гасановна / Бифин ООО	Договор об ипотеке №3 от 18.07.2022г. к договору поставки №05/22-912 от 11.03.22г.	31.12.2025г.	13 000	-	-	13 000
Куважуков Асланбек Петрович / Металл Инвест ООО	Договор об ипотеке №4 от 09.01.2023г. к договору поставки №07/17-637 от 12.04.2017г.	31.12.2025г.	10 000	-	-	10 000
Мамот Михаил Борисович / "Стройинвест+" ООО	Договор поручительства от 12.11.2018г. к договору поставки цемента № 61/15-041 от 01.01.2015г.	Срок договора поставки с ежегодной пролонгацией	-	5 161	(5 161)	-
Микитаева Мадина Абдулаховна / ООО "Металл Инвест"	Договор об ипотеке №4 от 09.01.2023г. к договору поставки №07/17-637 от 12.04.2017г.	31.12.2025г.	10 000	-	-	10 000
Итого:			53 000	5 161	(20 161)	38 000