

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Люгай Борис Владимирович
(расшифровка подписи)

20 июня 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.	-	25 938	(507)	(25 431)	-
	5250	за 2023г.	263	148 202	(263)	(148 202)	-
в том числе:							
Сервер iRU Rock C1210P, 1U [2013514]	5241	за 2024г.	-	757	378	(378)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Упаковочный станок 4есо214	5242	за 2024г.	-	257	129	(129)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрический самоходный штабелёр HELI, модель CQD16, зав.номер 07016DP3921	5243	за 2024г.	-	3 345	-	(3 345)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрический самоходный штабелёр HELI, модель CQD16, зав.номер 07016DP3922	5244	за 2024г.	-	3 345	-	(3 345)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрический самоходный штабелёр HELI, модель CQD16, зав.номер 07016DP3923	5245	за 2024г.	-	3 345	-	(3 345)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрический самоходный штабелёр HELI, модель CQD16, зав.номер 07016DP3924	5246	за 2024г.	-	3 345	-	(3 345)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Офис+Мезонин Домодедово	5247	за 2024г.	-	7 387	-	(7 387)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Офис Шереметьево	5248	за 2024г.	-	797	-	(797)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Автопогрузчик HELI CPD18SQ 50XC5823	5249	за 2024г.	-	1 679	-	(1 679)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Автопогрузчик HELI CPD18SQ 50XC6019		за 2024г.	-	1 679	-	(1 679)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Беспроводная точка доступа с контроллером		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	263	263	263	(263)	-
Поломочная машина Б/У Hangzhou Red Power IMP, LTD AR-S5 (ARTRED) серийный номер 620875		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
Поломочная машина Б/У Hangzhou Red Power IMP, LTD AR-S8 (ARTRED) серийный номер 650758		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	350	-	(350)	-
Поломочная машина Б/У Hangzhou Red Power IMP, LTD AR-S9 (ARTRED) серийный номер 640900		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	517	-	(517)	-
МОСКВИЧ 3 DA21 А		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 613	-	(1 613)	-
Дверное полотно Double Vitrage1 - 2.05 (RAL 9006)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Двойной витраж RAL 9006		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Держатель (RAL 9006)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Клипса (н/о)		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплексная обработка заказа		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Набор фурнитуры FST-ФЗС (3 ключа)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Накрывающая рейка RAL 9006		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
нащельник клипсовый RAL 9006		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Покраска профиля		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Рама 40 М3 - 2.05 (комплект) (RAL 9006)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стекло 5 мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка стандартная н/о		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Столб Три грани (RAL 9006)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Уголок (н/о)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Уплотнитель под стекло 5 мм темно-серый/ Уплотнитель УС 91 для стекла 5 мм, серый		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Поломочная машина Welland, модель FD85L в комплекте с литиевой батареей (с/н X7P23041500288)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	733	-	(733)	-
Комплект организации СКУД и видеофиксации		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	450	-	(450)	-
CHERY TIGGO8 PRO MAX		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 333	-	(3 333)	-
Server Dell PowerEdge R650xs 2x4310 2x16Gb 2RRD x8 2x600Gb 10K 2.5" SAS H745 iD9En 5720 1G 2P 2x140		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
SSD накопитель Samsung PM893 MZ7L31T9HBLT-00A07 1.9ТБ, 2.5", SATA III, SATA, oem		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Салазки DELL 2.5 SATA SAS Tray Caddy G176J		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-контейнеровоз Auflieger XX148577		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 848	-	(3 848)	-
Полуприцеп-контейнеровоз Auflieger XX147877		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 848	-	(3 848)	-
Полуприцеп-контейнеровоз Auflieger XX148277		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 848	-	(3 848)	-
Офисные перегородки		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	334	-	(334)	-
Сервер 1С		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	520	-	(520)	-
П/прицеп контейнеровоз ТА 0993 77 (Д37_6374)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 250	-	(2 250)	-

П/прицеп контейнеровоз ТА 0991 77 (Д38_6376)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 250	-	(2 250)
П/прицеп контейнеровоз ТА 0994 77 (Д39_6375)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 250	-	(2 250)
П/прицеп контейнеровоз ТА 0992 77 (Д40_6373)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 250	-	(2 250)
П/прицеп контейнеровоз ТА 0989 77 (Д41_6744)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 250	-	(2 250)
SOLLERS ATLANT VIN EBE66S209N0000226 H754MC797	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 042	-	(3 042)
SITRAK C7H LZZ7CCWD0NC458435 P506MT797	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 438	-	(7 438)
SITRAK C7H LZZ7CCWD9NC458434 P441MT797	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 438	-	(7 438)
SITRAK C7H LZZ7CCWD7NC458433 P521MT797	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 438	-	(7 438)
SITRAK C7H LZZ7CCWD5NC458382 P452MT797	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 438	-	(7 438)
SITRAK C7H LZZ7CCWD5NC458379 P442MT797	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7 438	-	(7 438)
ППА Офис НЕО ГЕО 140,4 кв.м	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 858	-	(3 858)
Эл.погрузчик AURORA (57), VIN 2303282	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 653	-	(3 653)
Эл.погрузчик AURORA (58), VIN 2303260	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 689	-	(3 689)
SITRAK C7H LZZ7CCWD1PC613836 M642OX797 (915)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	8 000	-	(8 000)
SITRAK C7H LZZ7CCWD7PC613839 M651OX797 (914)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	8 000	-	(8 000)
SITRAK C7H LZZ7CCWD2PC613831 M653OX797 (851)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	8 000	-	(8 000)
ППА Офис № 4011_НЕО ГЕО_140,4 кв.м (Бабошин)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 643	-	(3 643)
ППА Сцепка SITRAK E473OY797+SEYIT TA894377	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	11 657	-	(11 657)
ППА Сцепка SITRAK E413OY797+SEYIT TA894177	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	11 657	-	(11 657)
ППА Сцепка SITRAK O687OB797+SEYIT TA904177	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	11 657	-	(11 657)
ППА Офис № 4074_НЕО ГЕО_136,7 кв.м (Постнова)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 121	-	(3 121)

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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	34 998	9 110
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Люгай Борис
Владимирович**
(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	50	-	-	-	-	-	(33)		50	(33)
	5311	за 2023г.	50	-	-	-	-	-	-		50	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	6 000	-	-	-	-	-	(3 000)		6 000	(3 000)
	5315	за 2023г.	3 000	-	3 000	-	-	-	-		6 000	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	6 050	-	-	-	-	-	(3 033)		6 050	(3 033)
	5310	за 2023г.	3 050	-	3 000	-	-	-	-		6 050	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Люгай Борис Владимирович
(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	783	-	783	1 431 188	(1 465 703)	-	-	X		972	-	972
	5420	за 2023г.	2 235	-	2 235	2 750 132	(2 786 137)	-	-	X		783	-	783
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	783	-	783	69 680	(69 491)	-	-	30 724		972	-	972
	5421	за 2023г.	2 235	-	2 235	51 478	(52 931)	-	-	27 045		783	-	783
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	252	(252)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 361 256	(1 361 256)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	2 698 654	(2 698 654)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Люгай Борис
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	147 500	(25 646)	97 699	-	(48 277)	-	(3 168)	-	-	2	196 924	(25 646)
	5530	за 2023г.	119 831	(17 145)	35 620	-	(18 813)	-	(3 227)	-	25	10 837	147 500	(25 646)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	40 540	(3 122)	56 282	-	(25 780)	-	(3 168)	-	-	-	71 043	(3 122)
	5531	за 2023г.	37 644	(3 224)	13 815	-	(10 918)	-	(3 227)	-	-	-	40 540	(3 122)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	38 380	-	3 757	-	(11 729)	-	-	-	-	-	30 408	-
	5532	за 2023г.	32 729	-	12 395	-	(6 744)	-	-	-	-	-	38 380	-
Прочая	5513	за 2024г.	68 579	(22 524)	37 661	-	(10 768)	-	-	-	-	2	95 474	(22 524)
	5533	за 2023г.	49 458	(13 921)	9 411	-	(1 151)	-	-	-	25	10 837	68 579	(22 524)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	147 500	(25 646)	97 699	-	(48 277)	-	(3 168)	X	-	2	196 924	(25 646)
	5520	за 2023г.	119 831	(17 145)	35 620	-	(18 813)	-	(3 227)	X	25	10 837	147 500	(25 646)

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	53 579	-	48 720	-	17 145	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 568	-	4 709	-	3 224	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	50 011	-	44 011	-	13 921	-
	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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	245 635	10 676	-	(101 795)	-	-	-	-	154 516
	5571	за 2023г.	113 806	185 709	-	(53 879)	-	-	-	-	245 635
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	245 635	10 676	-	(101 795)	-	-	-	-	154 516
	5574	за 2023г.	113 806	185 709	-	(53 879)	-	-	-	-	245 635
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	125 869	22 807	6 303	(99 317)	-	-	-	2	55 663
	5580	за 2023г.	83 820	103 004	5 557	(77 374)	-	-	25	10 837	125 869
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	79 446	16 064	6 303	(73 211)	-	-	-	-	28 603
	5581	за 2023г.	47 781	63 627	5 552	(37 513)	-	-	-	-	79 446
авансы полученные	5562	за 2024г.	17 481	33	-	(17 464)	-	-	-	-	50
	5582	за 2023г.	27 262	17 481	-	(27 262)	-	-	-	-	17 481
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	23 462	6 629	-	(6 137)	-	-	-	2	23 955
	5583	за 2023г.	7 893	16 461	5	(11 759)	-	-	25	10 837	23 462
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5 480	80	-	(2 505)	-	-	-	-	3 055
	5586	за 2023г.	885	5 435	-	(841)	-	-	-	-	5 480
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	371 504	33 483	6 303	(201 112)	-	X	-	2	210 179
	5570	за 2023г.	197 626	288 713	5 557	(131 253)	-	X	25	10 837	371 504

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	5 603	4 942	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 603	4 942	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Люгай Борис
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	69 465	52 929
Расходы на оплату труда	5620	214 092	204 620
Отчисления на социальные нужды	5630	50 685	46 662
Амортизация	5640	82 089	57 688
Прочие затраты	5650	1 016 804	2 405 221
Итого по элементам	5660	1 433 135	2 767 120
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 433 135	2 767 120

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

Руководитель

Люгай Борис
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 июня 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	22 164	21 618	(23 211)	(433)	20 137

Руководитель _____
(подпись)

**Люгай Борис
Владимирович**
(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	21 486	21 486	30 090
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Люгай Борис
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Люгай Борис Владимирович

(расшифровка подписи)

20 июня 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОПЕУС АРТ» за 2024 год

г. Москва

25 июня 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «НОПЕУС АРТ»* (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Местонахождение Общества: 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17, помещ. 96/4

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (Транспортно-экспедиторские услуги)

Деятельность автомобильного грузового транспорта

Деятельность по складированию и хранению

Бенефициарным владельцем Общества является гражданка РФ Цой Зария Антоновна.

Единоличным исполнительным органом является гражданин РФ генеральный директор Люгай Борис Владимирович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 152 человека (153 человека в 2023 г.).

Курсы ЦБ РФ на конец отчетного периода составили:

1 доллар США - 101,6797 руб.,

1 китайский юань - 13,4272 руб.,

1 дирхам ОАЭ - 27,6868 руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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 объектов основных средств производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится *по средней себестоимости*.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

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

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительными признаются

- 1) дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в зависимости от срока просрочки***
- 2) остальные виды дебиторской задолженности в зависимости от количества лет, остающихся до предполагаемой даты истечения срока исковой давности.***

Доходы

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

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

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

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является *стоимость согласно договорам с клиентами*.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы *включаются только в себестоимость продаж и не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (метод "директ-костинг")*.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей амортизации представлены в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений в ООО «Нопеус НЕЛИО» составила: *6 050 тыс. руб., в т.ч., 50 тыс. руб. – вклад в УК и 6 000 тыс. руб. – беспроцентные займы, выданные на год.*

5. ЗАПАСЫ

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

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

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

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

		2024 год	2023 год	2022 год
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	тыс. руб.	25 945,01	103 557,63	63 066,20
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках				
в т.ч.	тыс. CNY	75,58	6 352,90	0,23
	тыс. USD			2,34
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса (валюта в рублях по курсу ЦБ РФ на 31 декабря)	тыс. руб.	26 959,90	183 452,93	63 233,02

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на дату	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
В тыс. руб.	100	100	100

Уставный капитал полностью оплачен.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

	2024 год	2023 год	2022 год
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	864 930	2 140 528	1 388 481
Деятельность автомобильного грузового транспорта	158 280	447 964	193 042
Деятельность по складированию и хранению	397 318	377 061	155 630
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления			79 341
Торговля оптовая неспециализированная	368		19 033
Всего	1 420 896	2 965 553	1 835 527

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2024 год	2023 год	2022 год
Оплата труда	43 298	41 161	30 201
Страховые взносы	8 571	8 672	5 196
Амортизация	6 919	5 022	4 242
Юридические и аудит. услуги	3 068		
Аренда офиса и парковки	2 108		
Услуги Связи, Интернет	1 502		
Прочие	6 414	13 612	13 984
Всего	71 879	68 467	53 624

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022-24 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	19 900	1 425	3 231
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1	7	
Изменение стоимости предметов аренды	1	118	
Исправительные записи по операциям прошлых лет			65
Курсовые разницы	59 558	39 781	89 004
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	113	194	5 194
Оценочные обязательства по оплате труда	433	254	285
Продажа (покупка) иностранной валюты	642 267	36 015	13 069
Прочие внереализационные доходы (расходы)	163	1 756	23 076
Прочие внереализационные доходы (расходы)	587	0	43
Прочие операционные доходы (расходы)		359	46
Резервы по сомнительным долгам	3 168	3 227	3 322
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)			20 597
Итого	726 192	83 136	157 933

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	13 306	366	4 524
Курсовые разницы	47 767	37 979	104 669
Налоги и сборы	14	29	5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 187	1 826	3 135
Продажа (покупка) иностранной валюты	645 348	36 131	12 764
Процентные расходы	26 126	21 351	12 140
Прочие внереализационные доходы (расходы)			350
Прочие операционные доходы (расходы)	1 914	3 663	1 491
Расходы на услуги банков	8 478	7 004	5 042
Резервы по сомнительным долгам	6 201	11 728	3 224
Списание выделенного НДС на прочие расходы	104	117	73
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	0	130
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	6 303	5 552	7 937
Итого	757 749	125 744	155 482

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОТПУСКАМ

Для формирования оценочных обязательств с помощью программы «1С:ЗУП» использовался метод обязательств (МСФО).

Резервы в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на 31 декабря определялись по каждому сотруднику по следующей формуле:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Оценочное} \\ \text{обязательство} \\ \text{по отпускным} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Средний дневной} \\ \text{заработок для расчета} \\ \text{отпускных} \\ \hline \end{array} \times \begin{array}{|c|} \hline \text{Количество} \\ \text{неиспользованных дней} \\ \text{отпуска на отчетную дату} \\ \hline \end{array}$$

По состоянию на 31.12.2024 г.

количество дней неиспользованного отпуска составило 3511.88,
сумма оценочных обязательств по отпускам – 20 137 251.96 руб.

(по состоянию на 31.12.2023 г.

количество дней неиспользованного отпуска равно 3 799,28,
сумма оценочных обязательств по отпускам – 22 163 589,46 руб.

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-44 048 639,51
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	45 415 946,55
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	57 515 756,79
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	43 815 818,52
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	47 758 457,57
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-12 099 810,24
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-3 942 639,05
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	8 157 171,19
3А	Эффект изменения временных разниц***	8 945 698,99
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-788 527,78
4	Текущий налог на прибыль	-644 884,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	7 512 287,19
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	8 809 727,90
7	Постоянный налоговый расход	-508 912,93
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	-36 536 352,32
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	155 820 115,21
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	18 640 254,80
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	

В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	28 090 830,89
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	45 415 946,55
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	57 515 756,79
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-9 450 576,09
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-12 099 810,24
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-2 649 234,15
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-32 509 994,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-35 159 228,15
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-31 164 023,04
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-3 995 205,11
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	120 660 887,06
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ИНН	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1	ООО "Нонеус НЕЛИО"	9728057552	Участие в уставном капитале (УК)	0	50
Зависимые хозяйственные общества					
2	ООО "Нонеус Арт"	7701646035	Один и тот же генеральный директор	0	0
Основной управленческий персонал					
3	Люгай Борис Владимирович	772638447566	Владеет 50% УК ООО "Нонеус НЕЛИО", 100% УК ООО "Нонеус Арт" ИНН 7701646035	0	0
4	Цой Зария Антоновна	771304122038	Владеет 100% УК ООО "НОПЕУС АРТ" ИНН 7705531557	100	0

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)							
ООО "Нопеус Арт" (Поклажедатель)	Услуги по хранению товара на складе	100,00	Согласно договору НА_010815 от 01.08.2015 до 30 сентября 2016 г., услуги оказаны, но не оплачены	3 121,98	0	Согласно договору НА_010815 от 01.08.2015 до 30 сентября 2016 г., услуги оказаны, но не оплачены	3 121,98
ООО "Нопеус Арт" (Новый должник)	Право требования долга по услугам хранения	0	Согласно договору цессии № 02 от 20.12.2018 срок не установлен	27 639,36	0	Согласно договору цессии № 02 от 20.12.2018 срок не установлен	27 639,36
ООО "Нопеус Арт" (Новый должник)	Право требования долга по услугам хранения	0	Согласно Соглашениям от 15.10.2020 и от 16.01.2020 срок не установлен	16 371,51	0	Согласно Соглашениям от 15.10.2020 и от 16.01.2020 срок не установлен	16 371,51
ООО "Нопеус НЕЛИО"	Предоставление займа	0	-	1 500,00	0	Договор займа № 5 от 31.03.22г.	1 500,00
ООО "Нопеус НЕЛИО"	Предоставление займа	0	-	1 500,00	0	Договор займа № 6 от 22.08.22г.	1 500,00
ООО "Нопеус НЕЛИО"	Предоставление займа	1 500,00	-	1 500,00	0	Договор займа № 7 от 30.01.23г.	1 500,00
ООО "Нопеус НЕЛИО"	Предоставление займа	1 500,00	-	1 500,00	0	Договор займа № 8 от 30.06.23г.	1 500,00

Организация- поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства			Оценка финансовой надежности поручителя
			2024 год	2023 год	2022 год	
Люгай Борис Владимирович	Дебиторская задолженность по договору оказания услуг НА_010815 от 01.08.2015, Право требования долга по услугам хранения по договору цессии № 02 от 20.12.2018 и Соглашениям от 15.10.2020 и от 16.01.2020	31 декабря 2027 года	21 486	21 486	30 090	100 %
Итого			21 486	21 486	30 090	

В течение 2023 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	23 300	25 200

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

Продолжающаяся специальная военная операция и ввод новых пакетов санкций со стороны недружественных стран могут существенно повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей (непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, 16-й пакет санкций ЕС, тарифная война и ограничительные меры против лиц из третьих стран за нарушение режимов санкций США).

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет намерений продажи либо потребности в ликвидации, но есть существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности из-за значительного снижения объемов логистических услуг вследствие стагнации рынка потребительской электроники и сохранения высокой учетной ставки ЦБ РФ.

Для преодоления возможных негативных последствий падения выручки Общество планирует привлечь новых клиентов, сократить расходы, продать невостребованную автотранспортную технику.

В течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Генеральный директор

Люгай Б.В.