

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «Сервисная Компания «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ» за 2023 год (в тыс. руб.)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СК «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ» за 2023 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, то есть исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сервисная Компания «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ» за 2023 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 год;
- Отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- Отчет об изменении капитала за 2023 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- Приложения и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Общие сведения об организации

**1.1.** Общество с ограниченной ответственностью «СК «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ», именуемое далее - Общество, образовано в соответствии с Гражданским кодексом РФ на основании Решения единственного учредителя о создании № 1 от 21 сентября 2015 года.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная Компания «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «СК «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ».

Место нахождения и почтовый адрес Общества:

до 02.11.2021 г.: Российская Федерация, 123610 РФ, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 12, помещение ИД, комната 50 (офис 708);

после 02.11.2021 г.: Российская Федерация, 121087, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Баркляя, д. 6, стр. 3, этаж 3, помещ. 3.05

**1.2.** Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих документов:

- Свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, выданного Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по городу Москве 06 октября 2015 года за основным государственным регистрационным номером – 1157746913060;

**1.3.** Уставный капитал Общества составлял 200 тыс. руб. В течение 2023 году в уставный капитал Общества вносился вклад ООО «Татпром-Холдинг» в размере 201 тыс. рублей.

Участниками Общества на 31.12.2023 являются 4 (четыре) физических лица и 1 (одно) юр.лицо.

**1.4.** В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество указало основной ОКВЭД – 46.69.2 «Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин», как основной вид деятельности.

Генеральный директор Общества – Цехан Максим Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества – Юрова Маргарита Сергеевна.

**1.5.** Участниками Общества на 31.12.2023 года являются 4 (четыре) физических лица, и одно юридическое лицо.

**1.6.** Бенефициарными владельцами являются: Марданшин Карим Марселевич (ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»), Антипов Сергей Петрович, Лебедев Артем Михайлович, Марданшин Марсель Зуфарович, Шарафетдинов Эльвир Анисович



<i>Участник</i>	<i>Размер доли (% от УК)</i>	<i>Номинальная стоимость доли (руб.)</i>
Антипов Сергей Петрович	12,47	50 000
Лебедев Артем Михайлович	12,47	50 000
Марданшин Марсель Зуфарович	12,47	50 000
Шарафетдинов Эльвир Анисович	12,47	50 000
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	51	201 000
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>	<b>401 000</b>

## 2. Деятельность Общества

2.1. В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- оптовая торговля машинами и оборудованием для нефтяной отрасли;
- сервисные услуги (работы) в области инженерно-консультационных работ по наладке оборудования и пр.;
- предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти.

2.2. Объем выручки от реализации товаров и производства работ (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) за 2023 год составил 4 004 549 тыс.руб., 2022 год составил 1 365 570 тыс.руб.

2.3. Географическим регионом деятельности Общества в полном объеме является территория РФ.

2.4. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный 2023 год составила 96 человек, 2022 год составила 77 человек.

## 3. Основные подходы к формированию и представлению информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Минфином России от 29.07.1998 № 34н, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ и на основе положений учетной политики Общества, утвержденной приказом генерального директора № 28/12/2018-02 от 28.12.2018 года с последующими изменениями и дополнениями.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества раскрывается информация о статьях бухгалтерского баланса, составляющих не менее 5% (Пяти) процентов от валюты баланса, и информация об отдельных видах доходов, составляющих не менее 10% (Десяти) процентов от соответствующей статьи отчета о финансовых результатах.

Критерием существенности для ретроспективного отражения в бухгалтерском учете и отчетности исправления ошибок является ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% (пять) процентов.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, по которым определяется остаточная стоимость, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

## 4. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 28/12/2018-02 от 28.12.2018 года дополнена и скорректирована Приказом №28/12/2020-01 от 30.12.2020 года и Приказом №42/12/2021-01 от 29.12.2021 года.

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год сформированы, исходя из применения Обществом следующих методов оценки активов и обязательств.

4.1. Амортизация основных средств начислялась линейным способом. Сроки полезного использования принадлежащих Обществу основных средств определены в соответствии с сроком



полезного использования объекта основных средств при принятии к учету в соответствии с ожидаемой производительностью, мощностью, и техническими характеристиками, на основании данных производителя (технического паспорта, и пр. документов и информации).

**4.2.** Средства труда с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывалась на расходы в полной сумме в момент ввода их в эксплуатацию.

**4.3.** Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

**4.5.** Товары учитываются по цене приобретения у поставщика, согласно ценам, указанным в спецификациях (заявках). Транспортные расходы по доставке товаров до покупателей учитываются на счете 44.01.

**4.6.** Коммерческие расходы Общества учитываются на счете 44.01.

**4.7.** Материально-производственные запасы при списании их на расходы оценивались по методу средней себестоимости.

**4.8.** Налог на имущество и транспортный налог, учитываются в составе общехозяйственных расходов (Дт 26) и прочих расходах (Дт 91.02).

**4.9** Общество находится на общей системе налогообложения.

## **5. Исправление ошибок**

В отчетном и в предыдущем отчетном периодах Обществом не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности.

## **6. Имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности**

### **6.1. Основные средства**

Общество раскрывает существенные показатели в составе Основных средств (более 5%) от статьи 1150 «Основные средства»:

По состоянию на 31.12.2023 года Общество владеет:

- Нежилым помещением, общей площадью 965 м<sup>2</sup>, этаж 3, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Барклай, д.6, стр.3, кадастровый номер: 77:07:0005009:4837. Основание: Договор купли-продажи нежилых помещений №БЗ-34 от 27.07.2021 г. первоначальной стоимостью, с учетом капитальных затрат на ремонт 116 151 тыс. руб.;

- Нежилым помещением, общей площадью 217,7 м<sup>2</sup>, кадастровый номер: 86:02:0808002:4900, по адресу: РФ, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Ханты-Мансийский р-н, район Приобское, 110, строение 2 стоимостью 5 000 тыс. рублей;

- Нежилым помещением, общей площадью 216,2 м<sup>2</sup>, кадастровый номер: 86:02:0808002:4899, по адресу: РФ, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Ханты-Мансийский район, район Приобское, 110, строение 1 стоимостью 5 000 тыс. рублей;

- Земельным участком, общей площадью 15001+/-153 м<sup>2</sup>, кадастровый номер: 86:02:0808002:7263, по адресу: РФ, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Ханты-Мансийский район, Приобское месторождение стоимостью 10 000 тыс. рублей;

- Автомобиль Mercedes-Maybach S 580 4 MATIC стоимостью 24 933 тыс. руб. Без НДС;

- Автомобиль Mercedes-Maybach S 580 4 MATIC стоимостью 24 583 тыс. руб. Без НДС.

При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020.



Согласно проведенному тесту на обесценение внеоборотных активов признаков обесценения не выявлено.

признаки того, что стоимость основных средств снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании	<i>отсутствуют</i>
в течение 2023г. произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив	<i>нет</i>
рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования. и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива	<i>нет</i>
признаки устаревания или физической порчи основных средств	<i>отсутствуют</i>
значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный	<i>отсутствуют</i>
снижение экономической эффективности основных средств	<i>не ожидается</i>

## 6.2. Запасы

При учете запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимостью запасов и чистой стоимости продажи запасов.

Моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по состоянию на 31.12.2023г. не наблюдалось. Необходимости в создании резерва на обесценение на 31.12.2023г. нет.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном и в предыдущих отчетных периодах представлена в Пояснениях № 4 «Запасы» к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 года.

## 7. Финансовые вложения

По строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» отражен вклад в уставный капитал ООО «НТЦ ТПХ» (ИНН 9731124456) в сумме 200 тыс. руб.

По строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» отражен краткосрочный предоставленный заем ООО «НТЦ ТПХ» на сумму 2 400 тыс. руб., со сроком возврата 31.12.2024г.

## 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2023 составляют 155 178 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

## 9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023г. прочие оборотные активы составляют 2 295 тыс. руб. В том



числе:

- Расходы будущих периодов в сумме 2 295 тыс. руб.;

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, лицензии, программные продукты, расходы по сертификации и т.д.), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### 10. Дебиторская задолженность

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество раскрывает в табличной части показатели резервов по сомнительным долгам дебиторской задолженности покупателей:

тыс. руб.	
Резервы по сомнительным долгам	Сумма
<b>ООО "БУР.СЕРВИС"</b>	<b>824</b>
Договор №17/09-19-СК-ТПХ/30-09-2019 от 30.09.2019. Спецификация №1 от 30.09.2019г.	824
<b>ООО "ВПТ-Нефтемаш"</b>	<b>6 360</b>
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 10 от 10.01.2020г.	734
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 2 от 16.10.2018г.	2 274
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 9 от 13.09.2019г.	3 352
<b>ООО "Восточно-Сибирская инжиниринговая компания"</b>	<b>505</b>
Договор поставки № 18 от 15.02.2019г. Спецификация № 10 от 18.02.2021г.	486
Договор поставки № 18 от 15.02.2019г. Спецификация № 9 от 17.02.2021г.	19
<b>ООО "Газпром бурение"</b>	<b>8 216</b>
Договор № СКТПХ04-03-20 от 04.03.2020	8 216
<b>ООО "ИНТЕКО ТС"</b>	<b>15 192</b>
Договор № 19/Р-08-22 от 22.08.2019г. Спецификация №1 от 22.08.2019г.	1 710
Договор № 19/Р-08-22 от 22.08.2019г. Спецификация №2 от 06.04.2020г.	168
Договор № 19/Р-08-22 от 22.08.2019г. Спецификация №3 от 21.05.2020г.	3 266
Договор № 19/Р-08-22 от 22.08.2019г. Спецификация №4 от 02.06.2020г.	3 266
Договор № 19/Р-08-22 от 22.08.2019г. Спецификация №5 от 28.12.2020г.	647
Договор № 19/Р-08-22 от 22.08.2019г. Спецификация №6 от 03.03.2021г.	5 136
Договор № 19/Р-08-22 от 22.08.2019г. Спецификация №7 от 21.05.2021г.	999
<b>Акционерное общество "Сибирская Сервисная Компания"</b>	<b>300</b>
Договор № 28/11-19 от 28.11.2019г.	300
<b>Прочие</b>	<b>99</b>
<b>Итого</b>	<b>31 492</b>

По состоянию на 31.12.2022 года в Общество восстановило большую часть резервов по сомнительным долгам за счет продуктивной работы с должниками и, в результате чего по состоянию на 31.12.2022 года сумма резервов составляет:

тыс. руб.	
Резервы по сомнительным долгам	Сумма
<b>ООО "БУР.СЕРВИС"</b>	<b>824</b>
Договор №17/09-19-СК-ТПХ/30-09-2019 от 30.09.2019. Спецификация №1 от 30.09.2019г.	824
<b>ООО "ВПТ-Нефтемаш"</b>	<b>5 588</b>
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 10 от 10.01.2020г.	734
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 2 от 16.10.2018г.	2 274
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 9 от 13.09.2019г.	2 580
<b>Акционерное общество "Сибирская Сервисная Компания"</b>	<b>300</b>
Договор № 28/11-19 от 28.11.2019г.	300
<b>Прочие</b>	<b>14</b>
<b>Итого</b>	<b>6 726</b>

По состоянию на 31.12.2023 года в Общество списало часть резервов по сомнительным долгам в виду истечения срока давности, в результате чего по состоянию на 31.12.2023 года сумма резервов составляет:

		тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам		Сумма
<b>ООО "БУР.СЕРВИС"</b>		<b>824</b>
Договор №17/09-19-СК-ТПХ/30-09-2019 от 30.09.2019. Спецификация №1 от 30.09.2019г.		824
<b>ООО "ВПТ-Нефтемаш"</b>		<b>5 588</b>
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 10 от 10.01.2020г.		729
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 2 от 16.10.2018г.		2 274
Договор поставки № СК ТПХ-06/01-2018 от 27.06.2018г. Спецификация № 9 от 13.09.2019г.		2 580
<b>Итого</b>		<b>6 407</b>

#### 11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам раскрыты в Приложении №7 к бухгалтерской отчетности.

#### 12. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества числится следующий кредитный договор:

Контрагент	Сумма займа по состоянию на 31.12.2023г. (руб.)	Срок погашения
<b>ФИЛИФЛ «НИЖЕГОРОДСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»</b>	<b>72 649 850,00</b>	
№ОДС № 43D0T001 от 28.07.21г. в рамках соглашения №043D0L от 28.07.2021г.	72 649 850,00	25.07.2028г.

Проценты к уплате по кредитным договорам на 31.12.2023г. составили 113 тыс. руб. и отражены в составе краткосрочных обязательств.

#### 13. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены арендные обязательства по приведенной стоимости за вычетом НДС в размере 8 144 тыс. руб.

#### 14. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства сворачиваются.

Отложенные налоговые активы составляют на 31.12.2023 года 7 132 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составляют на 31.12.2022 года 2 898 тыс. руб.

Активы и обязательства признаются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском (ПБУ 10/99 «Расходы организации») и налоговом учетах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и учетной политикой Общества.

Отложенный налог на прибыль за 2023 год составляет 361 тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налога на прибыль отчетного периода.



Вид активов и обязательств	ОНА на начало отчетного года по ставке 20%	ОНО на начало отчетного года по ставке 20%	Признание/погашение ОНА ОНО за отчетный период				ОНА на конец отчетного года по ставке 20%	ОНО на конец отчетного года по ставке 20%
			Признание ОНА	Погашение ОНА	Признание ОНО	Погашение ОНО		
Основные средства	544	936	420	481	244	1 518	483	2 210
Оценочные обязательства и резервы	2 591		872				3 463	
Резервы сомнительных долгов	1 345			64			1 281	
Арендные обязательства	879		1 512	502			1 889	
Расходы будущих периодов			16				16	
Запасы		348			1			347
Незавершенное производство		59				8		67
Кредиторская задолженность		143			114	231		260
Доходы будущих периодов						14		14
<b>Итого</b>	<b>5 359</b>	<b>1 485</b>	<b>2 820</b>	<b>1 047</b>	<b>358</b>	<b>1 771</b>	<b>7 132</b>	<b>2 898</b>

### 15. Связанные стороны

Суммы операций и остатков, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Наименование связанных сторон	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной
ООО НЧТЗ	Общие участники в уставном капитале
ООО "ТатпромХолдинг"	Доля Общества в уставном капитале ООО «СК «ТатПром-Холдинг» составляет 50,12 %.
ООО «ТД КАМАПРОДУКТ»	Общие участники в уставном капитале
ООО «ЗНО»	Общие участники в уставном капитале
ООО «ЭСКОМ»	Общие участники в уставном капитале
ООО «НТЦ ТПХ»	ООО «СК «ТатПром-Холдинг» является 100% участником
ООО «БИНХАРТС»	Общие участники в уставном капитале
ООО «СК ПРОТЕК»	Общие участники в уставном капитале

Состояние расчетов со связанными сторонами, тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
ООО «НЧТЗ»	94 101	8 077	301 092	8 077
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	37 613	68 054	1 040 220	68 054
ООО «СК ПРОТЕК»	906	359 129	-	359 129
ООО «БИНХАРТС»	-	-	-	-
ООО «ЗНО»	5 051	1 537	-	-
ООО «ТД КАМАПРОДУКТ»	-	-	-	-

### 15.1. Информация об операциях со связными сторонами

тыс. руб.

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации товаров, работ, услуг и прочие доходы:</b>	<b>1 163 803</b>	<b>595 252</b>
ООО «НЧТЗ»	233 597	150 656
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	38 388	49 897
ООО «СК ПРОТЕК»	891 818	394 699
ООО «ЗНО»	9 374	2 168
<b>Затраты на покупку товаров, прочие расходы:</b>	<b>2 735 439</b>	<b>862 483</b>
ООО «НЧТЗ»	987 632	730 905
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	1 746 932	92 419
ООО «СК ПРОТЕК»	875	39 159

### 15.2. В таблице ниже представлены денежные потоки по операциям со связанной стороной.

тыс. руб.

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>Поступления от продажи товаров, работ и услуг:</b>	<b>1 477 617</b>	<b>249 151</b>
ООО «НЧТЗ»	145 481	201 902
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	72 000	6 500
ООО «СК ПРОТЕК»	1 260 136	40 749
ООО «ЗНО»	5 994	415
<b>Платежи поставщикам за сырье, товары, работы, услуги:</b>	<b>2 277 352</b>	<b>439 667</b>
ООО «НЧТЗ»	1 201 810	313 693
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	1 074 168	80 334
ООО «СК ПРОТЕК»	1 374	45 640
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
<b>Получение займов от связанных сторон:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ООО «НЧТЗ»	-	40 000
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	-	-
ООО «СК ПРОТЕК»	-	-
<b>Погашение займа связанной стороне</b>	<b>17 207</b>	<b>23 000</b>
ООО «НЧТЗ»	17 207	23 000
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	-	-
ООО «СК ПРОТЕК»	-	-
<b>Погашение займов от связанных сторон:</b>	<b>-</b>	<b>175 500</b>
ООО «НЧТЗ»	-	175 500
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	-	-
ООО «СК ПРОТЕК»	-	-
<b>Выдача займов связанным сторонам:</b>	<b>-</b>	<b>95 500</b>
ООО «НЧТЗ»	-	95 500
ООО «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ»	-	-
ООО «СК ПРОТЕК»	-	-



По вышеуказанным аффилированным лицам резервов по сомнительным долгам Обществом на отчетную дату не создано, списанной дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в Обществе не имеется.

#### **16. Вознаграждения управленческому персоналу**

Выплаты основному управленческому персоналу за 2023г. составили 66 885 тыс. руб. с учётом страховых взносов.

Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **17. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не было.

#### **18. Информация по прекращаемой деятельности**

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

#### **19. Участие в совместной деятельности**

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

#### **20. Государственная помощь**

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N92н, в отчетном периоде предприятию не предоставлялась бюджетные средства, государственная помощь.

#### **21. Информация по сегментам**

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

#### **22. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

##### **22.1. Страновые и региональные риски**

В 2023 г. на деятельность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Значительность влияния указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости

деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

#### **22.2. Финансовые риски**

Общество оценивает рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для него последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок как существенные.

Валютные риски у Общества присутствуют опосредованно, в связи с отсутствием прямых обязательств по контрактам в иностранной валюте.

Общество оценивает риски ликвидности, связанные с его возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность), как минимальные.

#### **22.3. Правовые риски**

Общество осуществляет основную деятельность в качестве субъекта предпринимательской деятельности на внутреннем рынке.

Анализируя уровень рисков на внутреннем рынке, в целом, можно отметить, что некоторые риски, связанные с деятельностью Общества на территории Российской Федерации, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности. В целом, по мнению Общества, надлежащему правовому обеспечению деятельности и минимизации правовых рисков способствует осуществление мониторинга нормативных актов, регулирующих деятельность Общества.

#### **22.4. Налоговые риски.**

Поскольку к деятельности Общества не применяется особых режимов налогообложения, а Общество является добросовестным налогоплательщиком и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

#### **25. Непрерывность деятельности**

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство ООО «СК «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ» исходило из допущения о том, что ООО «СК «ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.



Цехан М. С.

27 марта 2024 года

Далее приводится табличная часть – неотъемлемая для настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.