ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

1.1 Полное фирменное наименование Общества 3
1.2 Сокращение наименование Общества 3
1.3 Адрес регистрации Общества 3
1.4. Место фактического нахождения Общества 3
1.5. Сведения о государственной регистрации Общества 3
1.6. Сведения о постановке Общества на налоговый учет 3
1.7. Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества: 3
1.8. Данные о наличии обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2024г.: 4
1.9. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров: 4
1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице: 4
1.11. Органы управления 4
1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности. 4
1.13. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице: 6
1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе. 6
1.15. Сведения об аудиторе. 7

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. 7

2.1. Основы составления отчетности 7
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 8
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета. 14

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 14

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» 11
3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» 14
3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» 15
3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» 15
3.5. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» 16
3.6. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы». 15
3.7. Расшифровки строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». 16
3.8. Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность» 17
3.9. Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и эквиваленты" 17
3.10. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» 18
3.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 18
3.12. Расшифровка строки 1510 “Краткосрочные заемные средства” 19
3.13. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» 19
3.14. Расшифровка строки 1430 и 1540 «Оценочные обязательства». 21
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. 22
3.16. Прочие доходы и расходы 23
3.17. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные) 24

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 25

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ. 26

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»....26
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».....26
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». 26
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....26
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». 27
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 27
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....30
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». .30
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 30
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельность» 31
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»31
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». 31
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....31
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....32
4.15. Экономическая среда, в котором Общество осуществляет свою деятельность.....33

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ. 35

5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 35

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА. 36

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства». 36

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Татнефтедор» за 2024 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «Татнефтедор» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Татнефтедор»
1.2 Сокращение наименование Общества	ООО «Татнефтедор»
1.3 Адрес регистрации Общества	423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, город Альметьевск, Полевая улица, дом 1а
1.4. Место фактического нахождения Общества	423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, город Альметьевск, Полевая улица, дом 1а

1.5.Сведения о государственной регистрации Общества

Наименование свидетельства	***Дата свидетельства***	***Регистрационный номер***	***Наименование регистрирующего органа***
1. Свидетельство о государственной регистрации	19.09.2002	1021601763732	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по РТ
2. Свидетельство о государственной регистрации изменений в учредительные документы	19.02.2002	16 0075206	
3. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, не связанных с внесением изменений в учредительные документы			

1.6.Сведения о постановке Общества на налоговый учет

Наименование свидетельства	***№ и дата свидетельства***	***ОГРН***	***ИНН***	***КПП***	***Наименование налогового органа***
О постановке на учет в налоговом органе	16 №007381660 от 09.06.2016г.	1021601763732	1645000406	164401001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по РТ

1.7.Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества:

Среднесписочная численность работников Общества		***Списочная численность работников Общества***	
2022г.	992	На 31.12.2022	1 037
2023г.	1 066	На 31.12.2023	1 076
2024г.	1 038	На 31.12.2024	917

1.8.Данные о наличии обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2024г.:

Таблица 1

№ п/п	*Наименование ОП*	*Дата регистрации ОП*	*Наименование налогового органа*	*КПП, присвоенное ОП*	*Место нахождения/ регистрации*	*Численность по состоянию на 31.12.2024*
1	Альметьевское Управление автомобильных дорог	08.10.1999	МРИ ФНС РФ №16 по РТ	164402001	423450 РТ, г. Альметьевск, улица Полевая, дом 1а	180
2	Азнакаевское Управление автомобильных дорог	30.09.1999	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164302001	423330 РТ, г. Азнакаево, проезд Дорожников, дом 7	192
3	Бугульминское Управление автомобильных дорог	27.07.2002	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164502001	423231 РТ, г. Бугульма, улица Нефтяников, дом 21	222
4	Нурлатское Управление автомобильных дорог	24.05.1999	МРИ ФНС РФ №12 по РТ	163202001	423040 РТ г. Нурлат, улица Складская, дом13	101
5	Заинское Управление автомобильных дорог	17.12.1999	МРИ ФНС РФ №11 по РТ	164702001	423520 РТ, г. Заинск, улица Объездная, дом14	110

1.9.Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров:

Таблица 2

№ п/п	*Наименование акционеров*	*Доля в уставном капитале, %*	*Сумма*
1	ООО «ТаграС-Холдинг»	100	14 076,8
	ИТОГО	**100,00**	**14 076,8**

Уставный капитал оплачен в размере 14 076,8 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах:

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Органы управления

В соответствии с Уставом ООО «Татнефтедор» органами управления являются:

- Единоличный исполнительный орган общества директор ООО «Татнефтедор» Гарифуллин Рустем Габдулбариевич (утвержден решением единственного участника от 20.04.2021г).
- Совет директоров Общества Уставом не предусмотрен.

1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.

Основной вид деятельности:

1) ремонт федеральных, территориальных автомобильных дорог и промышленных площадок

2) содержание федеральных, территориальных автомобильных дорог, промысловых дорог и промышленных площадок

3) строительство федеральных, территориальных автомобильных дорог, промысловых дорог и промышленных площадок.

Общество является членом СРО Региональное некоммерческое партнерство «Содружество строителей Республики Татарстан» - Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0033.04-2009-1645000406-С-014 от 28.08.2013(серия 0745795), выдано СРО Региональное некоммерческое партнерство «Содружество строителей Республики Татарстан». Выдано новое Свидетельство взамен выданного ранее от 08.07.2009 и от 11.07.2012, срок действия - без ограничения срока и территории его действия.

Общество имеет лицензии:

Таблица 3

Номер	ВХ-43 006240 Переоформ от 05.05.2019
Дата начала действия	08 мая 2019 г.
Вид лицензируемой деятельности	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Заинский район, Аксаринский с/с, СПК "НУР" 7) Республика Татарстан, Черемшанский район, с. Черемшан, ул. Титова, д. 39 6) Республика Татарстан, г. Нурлат, ул. Складская, д. 13 5) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 21а 4) Республика Татарстан, г. Елабуга, Набережно-Челнинское шоссе, д. 19 3) Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Куйбышевской железной дороги 2) Республика Татарстан, г. Азнакаево, промбаза, ул. М. Джалиля, д. 64. 1) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 1/1
Наименование лицензирующего органа	Приволжское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору
Номер	АН 16-000080 от 25.04.2019
Дата начала действия	25 апреля 2019 г.
Вид лицензируемой деятельности	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Заинский район, Аксаринский с/с, СПК "НУР" 7) Республика Татарстан, Черемшанский район, с. Черемшан, ул. Титова, д. 39 6) Республика Татарстан, г. Нурлат, ул. Складская, д. 13 5) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 21а 4) Республика Татарстан, г. Елабуга, Набережно-Челнинское шоссе, д. 19 3) Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Куйбышевской железной дороги 2) Республика Татарстан, г. Азнакаево, промбаза, ул. М. Джалиля, д. 64. 1) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 1/1
Наименование лицензирующего органа	Средне-Волжское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта
Номер	ТАТ 01606 ВЭ от 31.05.2011г. переоформ. от 26.05.2021г. ТАТ 01607 ВЭ от 31.05.2011г. переоформ. от 26.05.2021г.
Дата начала действия	01 мая 2021 г.
Вид лицензируемой деятельности	Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Республика Татарстан, г.Альметьевск, ул.Полевая парк «Дорожник» (скв.1) и ул.Шоссейная, пескобаза (скв.2)
Наименование лицензирующего органа	Управление по недропользованию по Республике Татарстан
Номер	ТАТ 01727 от 24.01.2012г. переоформ. от 22.10.2021г.
Дата начала действия	15 января 2022 г.
Вид лицензируемой деятельности	Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения
Место действия лицензии	Республика Татарстан, г.Бугульма, ул.Нефтяников, д.1/1
Наименование лицензирующего органа	Управление по недропользованию по Республике Татарстан

1.13. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице:

Таблица 4

Объект учета	*Номер приказа*	*Дата, на которую проведена инвентаризация*	*Примечания*
Основные средства, в т.ч.:	х	х	х
- собственные	№84 от 25.09.2024г.	01.10.2024г.	Расхождений нет
- арендованные	№84 от 25.09.2024г.	01.10.2024г.	Расхождений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	х
- незавершенное строительство объектов основных средств	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет
Материально-производственные запасы (в том числе МЦ на забалансе) Инертные материалы	№84 от 25.09.2024г.	01.10.2024г. 01.11.2024г.	Излишки и недостачи отражены в бухгалтерском учете. Расхождений нет.
Денежные документы, бланки строгой отчетности	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Расчеты с банками по расчетным счетам	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами			
Оценочные обязательства, в т. ч.	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	х
- вознаграждения по итогам работы за год	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет
-по оплате неиспользованных отпусков	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет
-по расходам на выплату премий	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет.
-по гарантийным ремонтам	№84 от 25.09.2024г.	31.12.2024г.	Расхождений нет

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуются руководителем общества.

С 01.01.2018 года ведение бухгалтерского учёта осуществляется ООО «ТаграС-БизнесСервис» на основании договора №3 от 01.01.2018г. С 01.01.2024 года ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «Оптима-Сервис» на основании Соглашения о замене стороны в договоре №3 от 01.01.2018 г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Основными функциями специализированной организации являются своевременный учёт и отражение на счетах бухгалтерского учёта активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни Общества на основании предоставленных специалистами ООО «Татнефтедор» первичных и прочих учетных документов, составление отчётности по итогам деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ и условиями договора.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление бухгалтерской отчётности, в рамках заключённого договора, несёт руководитель учётного дивизиона Татнефтедор.

Ответственность за организацию оформления первичных учётных документов бухгалтерского учёта, хранение первичных учётных документов бухгалтерского учёта несёт руководитель Общества.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется по автоматизированной форме учёта, с применением компьютерных технологий обработки учётной информации, организован с использованием специализированных бухгалтерских программ «1С:БИТ Строительство», версия 8.3, ред.3.0, «Зарплата и управление персоналом КОРП», версия 8.3, ред.3.1 при соблюдении Законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте (ст.4 Закона № 402-ФЗ) и документов в области регулирования бухгалтерского учёта (ст. 21 Закона № 402-ФЗ) в бухгалтерской программе.

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением единственного участника Общества официальным аудитором Общества на 2024 год утверждена Аудиторская фирма АО «Энерджи Консалтинг».

АО «Энерджи Консалтинг" являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 20.12.2019 за основным регистрационным номером 11906106131.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом «Об учётной политике для целей бухгалтерского учёта» №163 от 31.12.2023 г., приказом «Об учетной политики для целей налогообложения» №164 от 31.12.2023 г.
- Годовая бухгалтерская отчётность состоит из:
- бухгалтерского баланса,
- отчёта о финансовых результатах

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах:

- отчёт об изменениях капитала,
- отчёт о движении денежных средств
- настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.
Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.
Показатель является существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее 5(пяти) процентов.
Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчётности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учёт основных средств.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит сто тысяч рублей за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.2.2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства» и «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.2.3. Право пользования активами.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Прочие внеоборотные активы».

2.2.4. Обязательство по аренде.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств, и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.2.5. Учёт нематериальных активов.

Квалификация объектов в составе НМА

На актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относящийся к объектам НМА, стоимостной лимит не устанавливается.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Если договор на приобретение активов в качестве НМА заключен на 12 месяцев, а СПИ данного вида НМА не определён, либо значительно превышает срок договора, то такой актив учитывается обособленно на счете 97 и их учет ведется на забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;

Устанавливаются следующие группы НМА:

- авторские права, патенты и другие права промышленной собственности;
- компьютерное программное обеспечение;
- лицензии и франшизы;
- нематериальные активы в процессе разработки;
- рецепты, формулы, модели, чертежи и прототипы;

- титульные данные и названия публикуемых изданий;
- фирменные наименования.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 декабря по 10 декабря отчетного года.

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 50% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание группу учета НМА и амортизируются линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.

2.2.6. Учёт расходов на НИОКР.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в сумме фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и начали использоваться в работе, списываются на расходы по обычны видам деятельности, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе, по которой получен положительный результат, производится линейным способом, равномерно, в течение срока полезного использования результатов НИОКР (который недолжен превышать 5 лет).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительный результат, списываются на финансовый результат в прочие расходы в отчетном периоде.

2.2.7. Учёт материалов.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

В составе запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.

Запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Поступления от продажи запасов являются доходами и отражаются в составе доходов от обычной деятельности.

По приобретенным материалам за учетную цену принимается договорная цена поставки в соответствии с заключенными договорами с поставщиками с учетом транспортно-заготовительных расходов, которые можно прямо отнести на конкретный вид материалов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации включаются в фактическую себестоимость запасов, отдельно не учитывают.

Учёт товаров.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится *по средней себестоимости,* определяемой в момент их отпуска.

2.2.8. Учёт готовой продукции.

Готовая продукция учитывается на балансовом счете 43 «Готовая продукция» по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) и отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.9. Учёт незавершенного производства.

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.10. Учёт расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) сезонные затраты - расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.2.11. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.2.12. Учёт оценочных обязательств.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков;
- оценочные обязательства по гарантийным ремонтам.

2.2.13. Учёт оценочных резервов.

Общество создает:

- резерв по сомнительным долгам.

2.2.14. Доходы и расходы.

Порядок признания доходов по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии 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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- ремонтные работы;
- реализация материалов;
- реализация продукции собственного производства;
- транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы).

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода непосредственно на уменьшение выручки от реализации работ и услуг: дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы», кредит счета 26 «Общехозяйственные расходы».

В бухгалтерской отчетности ООО «Татнефтедор» общехозяйственные расходы отражаются в составе показателей строки «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Цеховые затраты, накопленные в течение месяца на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат распределению – они относятся на себестоимость производства продукции, работ, услуг текущего месяца пропорционально прямым затратам. Балансовый счет 25 по всем субсчетам закрывается ежемесячно и остатка на конец месяца не имеет.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

2.2.15. События после отчётной даты.

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2024г. связаны в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», установлением стоимостного лимита основных средств в размере 100 000 рублей.

3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Информация приведена в приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Информация приведена в Приложении №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

В 2022-2024 годах в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В Обществе по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Таблица 5 (тыс.руб.)

Период	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.
Основные средства, переведенные на консервацию	8 414		
Основные средства, переданные в залог	279 020	230 166	230 166
Авансы, на приобретение основных средств	11 225	11 723	1 182

3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

Информация приведена в Приложении № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вид актива	*Дебет*	*Кредит*	*Начислено*	*Погашено*	*Дебет*	*Кредит*
	на 31.12.2022		*за 2023 год*		*на 31.12.2023*	
Внеоборотные активы						
Готовая продукция			11		11	
Материалы	36		11	29	18	
Незавершенное производство	74		6	74	6	
Основные средства	5 393		1 083	2 337	4 139	
Оценочные обязательства и резервы	30 445		13 425	13 154	30 716	
Расходы будущих периодов	135		62	71	126	
Резервы сомнительных долгов	11 372		400	16	11 756	
Убыток текущего периода			40 280	40 280		
Арендные обязательства	1 514		244	133	1 625	
Итого	**48 969**		**55 522**	**56 094**	**48 397**	

Вид актива	*Дебет*	*Кредит*	*Начислено*	*Погашено*	*Дебет*	*Кредит*
	на 31.12.2023		*за 2024 год*		*на 31.12.2024*	
Внеоборотные активы						
Готовая продукция	11		11	4	18	
Материалы	18		40	13	45	
Незавершенное производство	6		4	7	3	
Основные средства	4 116		1 513	1 628	4 001	
Оценочные обязательства и резервы	30 716		5 497	8 729	27 484	
Расходы будущих периодов	3 075		1 092	1 393	2 774	
Резервы сомнительных долгов	11 756		3 235		14 991	
Убыток текущего периода			51 522	51 522		
Арендные обязательства	1 625		271	542	1 354	
Итого	**51 323**		**63 185**	**63 838**	**50 670**	

3.5.Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Таблица 7 (тыс.руб.)

Период	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.
Авансы, на приобретение основных средств	112 255	11 723	1 182

3.6.Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался, поскольку все материально-производственные запасы полностью используются в производственной деятельности Общества и на отчетную дату текущая рыночная стоимость работ и услуг превышает их себестоимость - отсутствуют признаки обесценения МПЗ.

3.6.1. Расшифровка остатков товарно-материальных ценностей по группам в составе строки 211 «Запасы».

Таблица 8 (тыс.руб.)

Наименование группы	Остаток на 31.12.2022г.	Произведено расходов за отчётный период	Списано расходов за отчётный период	Остаток на 31.12.2023г.	Произведено расходов за отчётный период	Списано расходов за отчётный период	Остаток на 31.12.2024г.
Сырье и материалы	1 050 717	2 865 044	3 259 383	656 378	2 980 108	2 757 838	878 648
Топливо	11 350	221 267	220 748	11 869	250 416	250 718	11 567
Запасные части	52 328	221 242	188 611	84 959	191 484	202 650	73 793
Прочие материалы	29 031	71 465	73 780	26 716	30 156	36 513	20 359
Строительные материалы	3 008	88 649	80 471	11 186	31 377	25 055	17 508
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 532	14 140	12 411	4 261	11 430	10 166	5 525
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	14 014	16 964	14 310	16 668	11 901	12 776	15 793
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	36		35	1		1	0
ИТОГО:	**1 163 016**	**3 498 771**	**3 849 749**	**812 038**	**3 506 872**	**3 295 717**	**1 023 193**

3.6.2. Запасы в залоге

Таблица 9 (тыс.руб.)

	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Запасы, не оплаченные на отчетную дату (товары в залоге)	127 284	127 284	127 484

3.6.3. Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы» (сальдо по сч.97.21 «Прочие расходы будущих периодов») на долгосрочные и краткосрочные:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Сальдо на отчетную дату		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Неисключительные права на пользование программным продуктом, в т.ч.	18 265	0	0
-Долгосрочные РБП, погашение которых ожидается после 31.12.2024г	16 952	0	0
-Краткосрочные РБП, погашение которых ожидается до 31.12.2024г	1 313	0	0

3.7.Расшифровки строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По данной строке отражен НДС с сумм по приобретенным ценностям.

Таблица 11 (тыс.руб.)

НДС стр.1220	*На 31.12.2022г.*	*На 31.12.2023г.*	*На 31.12.2024г.*
НДС при приобретении основных средств	8 612		
НДС по приобретенным нематериальным активам	1 014		
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	16 320	13 581	
НДС по приобретенным услугам	27 931	52 999	
НДС при строительстве основных средств			
ИТОГО	**53 877**	**66 580**	

3.8. Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской и кредиторской задолженности отражено без НДС.

Информация приведена в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

3.8.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	***Сумма задолженности***		
	На 31.12.2022г.	***На 31.12.2023г.***	***На 31.12.2024г.***
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, в т.ч.	160 547	390 471	748 519
Долгосрочная, в т.ч.	5 100	4 437	10 937
Расчеты по предоставленным займам	5 100	4 437	10 937
Комиссия по выданным банковским гарантиям			
Краткосрочная, в т.ч.:	155 447	372 840	737 582
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. по основным контрагентам:	16 496	166 148	669 104
ОАО «Алексеевскдорстрой»		92 128	625 917
ООО ГК Втормет	526		1 105
ООО «Евростройхолдинг+»	6 565		
ООО «Карбон-Ойл»			24 261
ООО «Лидердорстрой+»			4 373
АО «Новосибирскавтодор»			5 188
ООО «РБР 16»	3 637		
ООО «СтройСервис»	1 008		
ООО «ТНГ-Групп»	1 685		
МУП УПБиО	543		
ООО ТСК Юлдаш	945		3 661
ООО «СтройБарс»		41 890	
АО «Шешиастройсервис»		14 979	
АО «СМП-Нефтегаз»		7 372	
ОАО ДСТ №5		3 929	347
ООО СК Континент		2 697	
Авансы выданные, в том числе по основным контрагентам:	95 682	149 609	10 347
ООО «АВИРС»	9 075		
ОАО «РЖД»	1 394	1 156	794
ООО «НСК»	7 596		
ООО «ОктябрьскСтройКомплект»	15 300	8 833	
ООО «Паритет»	29 535		
АО ТАИФ-НК	2 095		
ООО «Трактерра Групп»	7 621	3 863	
ООО Фирма Гидроонтаж	16 417	48 603	
ООО «Форт Консалтинг»	1 537	2 187	
ООО «АВИРС16»		6 771	
ООО «ДорСтройСервис»		12 767	
ООО «ДСРТ»		5 530	
ООО «РЕМНЕФТЕСТРОЙ»		13 701	

Наименование контрагента и вид обязательства	*Сумма задолженности*		
	На 31.12.2022г.	*На 31.12.2023г.*	*На 31.12.2024г.*
ООО СИП Татэнергосбыт-Альм.отделение ООО «ТЕХНО-ПЛЮС» АО «ЦЕМРОС» ООО МК ОМЕГА КРИСТАЛЛ ООО СЗ		1 143 1 040 30 913 6 506	520 789 3 724 1823
Переплаты по налогам и сборам	33 502	58 111	36 526
Переплата по страховым взносам	130	1 934	538
Расчеты с персоналом по оплате труда	25		
Расчеты с подотчетными лицами	6	2	496
Расчеты по прочим операциям			707
Расчеты по предоставленным займам	2 636	4 019	3 678
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч. по основным контрагентам:	6 970	6 210	16 185

3.9.Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и эквиваленты»

Состав статьи представлен денежными средствами Общества и денежными эквивалентами в виде депозитных вкладов.

Денежные эквиваленты.

Таблица 13 (тыс. руб.)

депозит	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2024**	**получено процентов в 2024 году**
СБЕРБАНК РОССИИ	67 941	131 343	215 630	43 462
АК БАРС БАНК				9 161
ГАЗПРОМБАНК		30 000	250 000	11 051
итого	**67 941**	**161 343**	**465 630**	**63 674**

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет.

3.10. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 14 (тыс.руб.)

НДС стр.1220	***На 31.12.2022г.***	***На 31.12.2023г.***	***На 31.12.2024г.***
НДС по авансам выданным	41 421	24 565	1 320
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	710 711	148 092	
Недостачи и потери от порчи ценностей		8 226	139
ИТОГО	**752 132**	**180 883**	**1 459**

3.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 15 (тыс. руб.)

Вид обязательства	*Дебет*	*Кредит*	*Дебет*	*Кредит*	*Дебет*	*Кредит*
	на 31.12.2022				*на 31.12.2023*	
Внеоборотные активы		23	23	1		1
Готовая продукция		54	45			9
Материалы		540	480	142		202
Недостачи и потери от порчи ценностей				603		603
Незавершенное производство		322	322	80		80
Основные средства		144 837	30 251	52 719		167 305
Расходы будущих периодов		274	229	24		69

Проценты по обязательствам		622	70	14		566
Итого		**146 672**	**31 420**	**53 583**		**168 835**
Вид обязательства	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
	на 31.12.2023				***на 31.12.2024***	
Внеоборотные активы		1	1			
Готовая продукция		9	1	32		40
Материалы		202	133	183		252
Недостачи и потери от порчи ценностей		603	603			
Незавершенное производство		80	80	14		14
Нематериальные активы		614	98	710		1 226
Основные средства		165 686	53 153	87 884		200 417
Расходы будущих периодов		50	22	510		538
Проценты по обязательствам		566	73	123		616
Итого		**167 811**	**54 164**	**89 456**		**203 103**

3.12. Расшифровка строки 1510 "Краткосрочные заемные средства".

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	***Сумма кредита на 31.12.2022***	***Сумма кредита на 31.12.2023***	***Сумма кредита на 31.12.2024***
ПАО «АК БАРС БАНК», в т.ч	185 954	123 683	188 288
- сумма кредита	185 954	123 683	188 288
- сумма процентов			3 890
ООО «ТаграС-Холдинг», в т.ч.	495 000	523 000	270 000
- сумма займа	495 000	523 000	270 000
- сумма процентов			

3.13. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация приведена в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчётную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчётности без НДС.

3.13.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	***Сумма задолженности, тыс. руб.***		
	на 31.12.2022г.	***на 31.12.2023г.***	***на 31.12.2024г.***
Краткосрочная, в т.ч.:	**1 194 221**	**692 021**	**1 745 985**
Поставщики и подрядчики	345 733	478 590	1 085 929
в т.ч. по основным контрагентам			
ООО «АВИРС16»	-	4 048	-
ООО «АВТОТРАНССТРОЙ»	-	1 207	-
ООО «Автохимсервис»	2 449	1 151	1 125
ООО «АГК»	3 775	4 521	4 575
ООО «АЗНАКАЕВСКАЯ ПМК»	1 244	345	-
ООО «АЙТЕКС»	2 182	1 978	238
ООО «АК ЮЛ»	17 290	41 267	28 107
ООО «АКМ-СТРОЙ»	-	-	1 275
ООО «АКТИВ ПРОГРЕСС»	1 126	624	2 587
ООО «АЛМАЗ и КО»	2 522	4 157	5 599
ООО «АСТ»	216	-	24 029
ООО «АЛЬЯНС-ТРЕЙД»	-	8 829	704
ООО «АМКАР»	10 195	30 155	4 671
ООО «БС-ПЛАТФОРМА»	-	-	1 221
ООО УК ВАРИАНТ А	-	-	1 836

Наименование контрагента	*Сумма задолженности, тыс. руб.*		
	на 31.12.2022г.	*на 31.12.2023г.*	*на 31.12.2024г.*
ООО ЧОП «Витязь»	1 888	1 958	2 087
ООО «ВОЛГАДОРСТРОЙ»	5 022	1 205	-
ООО «ГТС»	-	19 855	-
ООО «Дорзнак 116»	115	80	1 122
ООО «ДОРОЖНЫЕ ОПЦИИ»	-	-	16 441
ООО «Дорожный мастер»	-	14 295	421
ООО «ДОРСТРОЙ»	-	-	6 384
ООО «ДорСтройСервис»	730	730	27 758
ООО «ДОРТРАНС»	454	1 256	-
ООО «ДСТ»	-	-	9 511
ООО «ЖИЛ СЕРВИС»	1 159	1 189	-
ООО «ЗАВОД КДМ»	-	17 714	10 281
ООО «ИНЖЕНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ»	-	1 972	-
ООО «ИНТНР-СТРОЙ»	3 845	12 589	43 721
ООО «ИНТЭКСО»	-	1 199	-
ООО «Карат-Терминал»	2 567	926	1 291
ООО «КАРСАЙ»	-	-	4 313
АО «Кировградский завод твердых сплавов»	-	-	5 017
ООО «Кировец Трак»	2 145	189	410
ООО «КОЛЬЦО»	-	-	2 147
ООО «СК Континент»	341	3 079	-
ООО «СЗ КРИСТАЛЛ»	538	2 213	5 841
ООО «ЛЕНДОРСТРОЙ»	594	984	2 430
ООО «Лидердорстрой+»	943	1 931	2 190
АО «ЛОНМАДИ»	-	-	1 577
ООО «МЕГА-М»	3 904	7 205	-
ООО «Миньярский карьер»	8 073	12 973	264
АО МППБИО+	1 585	1 446	1 446
ООО «НЕВА-ПРИНТ»	-	4 751	-
ООО «НЗЦМ»	11 394	127	-
АО «ННК»	11 757	-	11 141
ООО «НУР»	1 999	1 999	-
ООО «МК ОМЕГА»	-	5 200	5 195
ООО «ОПТИМА-СЕРВИС»	-	-	3 441
ООО «ОСНОВА-М»	-	-	1 901
ООО «ОСК»	-	2 551	-
ООО «ТД ОСНОВНЫЕ РЕСУРСЫ»	2 330	7 901	43 853
ООО «Охотный Ряд Плюс»	512	1 329	979
ООО «ПО СТРОЙМИКС»	-	-	1 710
ООО «Предприятие ПИК»	-	-	14 902
ООО «ПРО-РЕСУРС»	-	-	2 437
АО «ПРОММАШ ТД»	12 365	2 503	462
АО «ПТС АЗНАКАЕВСКОЕ»	2 242	206	212
ООО «РБР 16»	3 714	3 239	-
ООО «РА РеНеР»	-	1 210	-
ООО «РЕМНЕФТЕСТРОЙ»	-	-	10 262
ООО «РИ-АЛ»	1 530	47	47
ИП КФХ Рослов Владимир Алексеевич	-	-	3 738
ООО «СБП ПО»	-	-	143 749
ООО «Сельхозснаб Альмет»	786	1 190	292
ООО «СЕРВИСДОРСТРОЙ НПО»	-	-	13 183
ООО «Сервисный центр-2»	663	1 402	865
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР-3»	6 204	7 333	2 792
ООО «СИМАР»	3 661	3 661	3 661
ООО «СМК-19»	5 923	6 114	-
ООО «СМУ-8»	2 768	2 660	1 264
ООО «СПЕЦ-КАР»	-	-	10 322
ООО «СПЕЦТЕХПРОЕКТ»	24 263	34 451	10 983
ООО «Спецтехпроект ТД»	-	-	331 623
ООО «СТ»	2 641	1 478	4 864

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.
ООО «СТК»	690	255	1 094
ООО «СТРОЙ СЕРВИС»	-	-	21 879
ООО «СТРОЙГАРАНТ»	3 490	2 827	2 744
ООО «СК СТРОЙДИНАМИКА»	-	-	2 094
ООО «Строймонтаж-Сервис»	3 667	2 437	2 258
ООО «СТРОЙПРОМСНАБ»	2 779	4 148	4 166
ООО «СтройСервис»	6 473	6 676	-
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	3 399	3 038	-
ООО «ТаграС-ТрансСервис»	14 634	18 207	8 215
ООО «ТаграС-Холдинг»	1 499	1 499	1 611
ООО «ТаграС-Энергосервис»	1 817	358	278
ООО «ТАСКШЕРИНГ РУС»	9 261	4 099	18 714
ООО «Татнефть-АЗС Центр» Альм.филиал	18 856	25 125	26 766
ООО «Татнефть-АЗС Центр» Бавл.филиал	3 524	2 055	1 169
УК Татспецтрнспорт	232	49	90
ООО «ТАТНЕФТЬ УРС»	1 477	1 564	180
ООО «Техно Транс»	-	-	1 436
ООО «ТЕХНО-ПЛЮС»	-	31 935	6 312
ООО «ТЭКО»	-	2 954	-
ООО «Точинвест»	-	-	20 098
ООО «ТПК ГБЦ»	-	-	9 900
ООО «ТРЕСТ КАМДОРСТРОЙ»	2 560	-	15 147
ООО «ТРЕК»	-	-	2 366
ООО УПНМ		354	3 112
ООО «ФИРМА ГИДРОМОНТАЖ»	-	-	44 797
ООО «ФОРСАТ»	79	12 530	2 993
ООО «ФОРТ КОНСАЛТИНГ»	1 425	10 387	-
Хамидуллина А.С. ИП	3 318	7 919	3 714
ООО «ЧОП XX1-век»	47	1 713	-
ООО «Челныагроснаб»	-	5 992	-
ООО «ЭКОДОРСНАБ-РЕГИОНАЛЬНОЕ РЕШЕНИЕ»	112	1 113	-
ООО «ЭКРАН»	1 311	1 822	1 348
ООО «Электропромсбыт Н.Челны»	-	1 075	-
ООО «ЭМБИКА»	-	1 095	-
ООО «ЭНЕРГОСТРОЙМОНТАЖ»	-	-	18 678
ООО «ЮСМИ»	-	8 434	24
ООО «Амальстрой плюс»	6 269		
ООО «АМИРКОН»	17 637		
ООО «Евразия»	17 257		
ООО «КАМСКИЙ ПЕСОК»	1 496		
ООО «Кориб ТД»	2 792		
ООО «РЕГИОНСЛЬТОРГ»	4 036		
Задолженность перед персоналом организации	66 051	81 608	70 276
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	150 889	103 772	31 261
Задолженность по налогам и сборам	14 070	15 553	176 897
Задолженность по арендным платежам	148	263	199
Авансы полученные	614 041	467	378 555
Прочие кредиторы	3 288	11 768	2 868
в т.ч.			
- расчеты с подотчетными лицами	385	141	89
- расчеты с персоналом по прочим операциями	33	-	-
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 870	11 628	2 779

3.14. Расшифровка строки 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

Информация приведена в Приложении №7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства	Сальдо на отчетную дату		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	**16 185**	**54 871**	**19 106**
-оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	16 185	54 871	19 106
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	**136 032**	**96 291**	**83 169**
-оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	3 729	6 039	2 834
-резерв предстоящих расходов на премии	82 813	17 052	15 875
-резерв предстоящих расходов на отпуска	49 490	73 200	64 460

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчётности в форме «Отчёт о финансовых результатах».

3.15.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 19 (тыс. руб.)

№	*Вид деятельности*	*Выручка за 2023 год*	*Выручка за 2024год*	*Абсолютное отклонение*	*Относительное отклонение, %*
1	Ремонтные работы	7 986 919	7 334 646	-652 273	-8,89
2	Реализация материалов	122 868	69 943	-52 925	-75,69
3	Реализация продукции собственного производства	381 584	144 825	-236 759	-163,48
4	Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	11 292	20 278	8 986	44,31
5	Прочее	560	2 981	2 421	81,21
	ИТОГО:	**8 503 223**	**7 572 673**	**-930 550**	**-12,29**

3.15.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 20 (тыс. руб.)

№	*Вид деятельности*	*Себестоимость за 2023 год*	*Себестоимость за 2024 год*	*Абсолютное отклонение*	*Относительное отклонение, %*
1	Ремонтные работы	6 942 972	6 496 147	-446 825	-6,88
2	Реализация материалов	99 356	58 956	-40 400	-68,53
3	Реализация продукции собственного производства	227 891	110 538	-136 079	-106,17
4	Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	3 451	7 385	3 934	53,27
5	Прочее				
	ИТОГО:	**7 273 670**	**6 673 026**	**-600 644**	**-9,00**

Информация о затратах на производство приведена в Приложении №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

3.15.3 Валовая прибыль/убыток от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности).

Таблица 21 (тыс. руб.)

Вид деятельности	*2023 год*			*2024 год*		
	Выручка без НДС	*Себестоимость*	*Прибыль(+),убыток (-)*	*Выручка без НДС*	*Себестоимость*	*Прибыль(+),убыток (-)*
Ремонтные работы	7 986 919	6 942 972	1 043 947	7 334 646	6 496 147	838 499
Реализация материалов	122 868	99 356	23 512	69 943	58 956	10 987
Реализация продукции собственного производства	381 584	227 891	153 693	144 825	110 538	34 287
Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	11 292	3 451	7 841	20 278	7 385	12 893
Прочее	560		560	2 981		2 981
ИТОГО:	**8 503 223**	**7 273 670**	**1 229 553**	**7 572 673**	**6 673 026**	**899 647**

3.16. Прочие доходы и расходы

3.16.1. Прочие доходы

Таблица 22 (тыс. руб.)

Вид доходов	*2023 год*	*2024 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб*	*Относительное отклонение, %*
_Платежи в ГЖФ				
Взносы в компенсационный фонд				
Возмещение ущерба	4 541	1 421	-3 120	-219,56
Госпошлина	7	7	0	0
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	741	474	-267	-56,33
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	303	303	0	0
Естественная убыль (в пределах норм)				
Затраты (амортизация) по содержанию ОФ непроизводственного назначения				
Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности	425	174	-251	-144,25
Налог на имущество				
Налоги по акту проверки (доначисления)				
НДС				
Недостачи (излишки, выявленные при инвентаризации)	20 591	17 008	-3 583	-21,07
Платежи по исполнительному производству	115	57	-58	-101,75
Прибыль (убытки) прошлых лет	357	1 008	651	64,58
Инвентаризация резерва на оплату отпусков и премий	7 858	4 331	-3 527	-81,44
Прочие доходы (расходы)	2 237	2 946	709	24,07
Реализация ОС	9 680	2 470	-7 210	-291,90
Реализация прочего имущества	9 610	15 985	6 375	39,88
Реализация путевок				
Содержание офиса				
Списание единовременного займа по соц.ипотеке				
Списание ОС	5 936	4 110	-1 826	-44,43
Списание ТМЦ	12 040	6 247	-5 793	-92,73
Спонсорская помощь				
Судебные издержки	426	10 221	9 795	95,83
Субсидии в сфере занятости				
Услуги кредитных организаций				
Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	2 794	39 511	36 717	92,93
Штрафы, пени за нарушение хоз. договоров				
Курсовые разницы				
Резерв по сомнительным долгам	459	89	-370	-415,73
Страховые взносы				
Прочие статьи		69	69	100
Итого	**78 120**	**106 431**	**28 311**	**26,60**

3.16.2. Прочие расходы

Таблица 23 (тыс. руб.)

Вид расходов	*2023 год*	*2024 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб*	*Относительное отклонение, %*
Амортизация				
_Платежи в ГЖФ	6 297	6 297	0	0
_Безвозмездная передача		51	51	100
Взносы в компенсационный фонд	3 433	456	-2 977	-652,85
Возмещение ущерба	911	1	-910	-910
Госпошлина	91	214	123	-57,48
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	643	195	-448	-229,74
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг				
Естественная убыль (в пределах норм)	18 912	5 496	-13 416	-244,10
Затраты (амортизация) по содержанию ОФ непроизводственного назначения	743	87	-656	-754,02
Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности				
Налог на имущество	2	2	0	0
Налоги по акту проверки (доначисления)				
НДС	578	923	345	37,38
Недостачи (излишки, выявленные при инвентаризации)		4 673	4 673	100
_Пересортица товаров		1 137	1 137	100
Платежи по исполнительному производству	2 106	4 491	2 385	53,11
Прибыль (убытки) прошлых лет	1 302	1 787	485	27,14
Инвентаризация резерва на оплату отпусков и премий				
Прочие доходы (расходы)	27 880	18 714	-9 166	-48,98
Реализация ОС				
Реализация прочего имущества	8 443	16 115	7 672	47,61
Реализация путевок	3 640	4 038	398	9,86
Содержание офиса				
Списание единовременного займа по соц.ипотеке				
Списание ОС	2 625	3 448	823	23,87
Списание ТМЦ	1 910	125	-1 785	-1428
Спонсорская помощь	1 335	10 409	9 074	87,17
Судебные издержки	372	8 939	8 567	95,84
Субсидии в сфере занятости				
Услуги кредитных организаций	585	488	-97	-19,88
Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	49 061	6 484	-42 577	-656,65
Штрафы, пени за нарушение хоз. договоров	68	2 698	2 630	97,48
Курсовые разницы				
Резерв по сомнительным долгам	2 094	4 890	2 796	57,18
Страховые взносы	6 171	6 597	426	6,46
Прочие статьи	41 074	39 673	-1 401	-3,53
Итого	**180 276**	**148 428**	**-31 848**	**-21,46**

3.17. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные)

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование налога	*2022 год*	*2023 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*	*2024 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*
Налог на прибыль	67 217	96 562	29 345	30,39	73 916	-22 646	-30,68
НДС	183 728	444 656	260 928	58,68	407 326	-37 330	-9,16
Налог на имущество	2 959	2 702	-257	-9,51	2 709	7	0,26
Налог на землю	7 592	7 592	0	0	4 566	-3 026	-66,27
НДФЛ	105 298	142 407	37 109	26,06	143 933	1 526	1,06

Наименование налога	*2022 год*	*2023 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*	*2024 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*
Страховые взносы	248 039	337 290	89 251	26,46	345 056	7 766	2,25
Транспортный налог	5 728	6 157	429	6,97	6 086	-71	-1,17
Водный налог	4	5	1	20	4	-1	25
Экологические платежи	321	386	65	16,84	492	106	21,54
ИТОГО:	**620 886**	**1 037 757**	**416 871**	**40,17**	**984 088**	**-53 669**	**-5,45**

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.18.1. Арендованные основные средства

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование контрагента- арендодателя	**Сумма**		
	на 31.12.2022	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2024**
Жабин Андрей Анатольевич		794	
Осин Владимир Михайлович		1 349	
Солдатов Антон Анатольевич		1 850	
Хакимов Марат Дамирович		950	
Шарифуллин Ленар Замилевич		314	
Степанов Руслан Викторович		300	
АО «Автострада»	6 101	6 101	2 166
Итого	**6 101**	**11 658**	**2 166**

3.18.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	**Сумма**		
	на 31.12.2022	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2024**
-	8 883	17 469	17 469
Итого	**8 883**	**17 469**	**17 469**

3.18.3. Основные средства, сданные в аренду

Таблица 27 (тыс.руб.)

Наименование контрагента - арендополучателя	**Сумма**		
	на 31.12.2022г.	**на 31.12.2023г.**	**на 31.12.2024г.**
РИНПО (ООО)			
ТаграС-ТрансСервис (ООО)		790	790
ТрансСервисАзнакаево ООО			
ТрансСервисНурлат ООО		753	
УТТ Бугульминское ООО		2 954	1 538
МИКС ТЭК ООО			
БИО-АГРО ООО	1 340	1 340	
Итого	**1 340**	**5 837**	**2 328**

3.18.4. ТМЦ в эксплуатации

Таблица 28 (тыс. руб.)

Вид ТМЦ	**Сумма**		
	на 31.12.2022г.	**на 31.12.2023г.**	**на 31.12.2023г.**
Материальные ценности в эксплуатации	50 756	63 940	75 494
ИТОГО:	**50 756**	**63 940**	**75 494**

3.18.5. Основные средства менее 100 000 руб.

Таблица 29 (тыс. руб.)

Вид ОС	Сумма		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.
Основные средства менее 100 000 руб.	3 294	3 239	27 447
ИТОГО:	**3 294**	**3 239**	**27 447**

3.18.6. Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств, полученных и выданных приведена в Приложении №8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, применен способ "по мере готовности". Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются, исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2024 года в учете организации не имеется выручка по договорам строительного подряда, учет по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

По состоянию на 31.12.2024г. в учёте организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В январе 2025 года получен кредит в сумме 200 000 тыс. руб. по кредитному договору №0802/2/2024/2270 от 31.10.2024г. с АК Барс банком.

Общество не располагает другой информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация об оценочных обязательствах представлена в п.3.14 настоящих Пояснений.
Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

4.5.1. Прочая информация о фактах хозяйственной деятельности

Таблица 31 (тыс.руб.)

Вид условного факта		***Примечания***
Общество участвует в судебных разбирательствах со следующими контрагентами (по наибольшей сумме задолженности):		
Организация (ответчик)	**сумма, тыс. руб.**	
ООО «СИМАР»	4 568	иск принят АС РТ 27.06.2024г. Дело №А65-13811/2024
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику		Нет, судебных споров по налогам и сборам в 2024 году не было
Предъявлено претензий к поставщикам		нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям		нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности		нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств		нет
Обеспечения под собственные обязательства		нет
Риски неисполнения обязательств		нет

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Общество непосредственно контролируется ООО «ТаграС-Холдинг», владеющим 100% в уставном капитале Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является Тахаутдинов Шафагат Фахразович.

Связанными сторонами Общества являются общества, входящие в группу ООО «ТаграС-Холдинг», а также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества – Национальный негосударственный пенсионный фонд.

Перечень организаций, которые входят в группу компаний ООО «ТаграС-Холдинг»:

Таблица 32

ООО «УК «ТМС-Групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «ТНГ Групп» и его дочерние общества
ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерние общества
ООО «БС-Платформа» и его дочерние общества

Перечень прочих организаций.

Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества
АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Операции между Обществом, участником, связанными сторонами и стоимостные показатели по незавершенным операциям приведены в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям.

4.6.1. Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведенные в отчетном периоде, представлены в таблице 32.

Таблица 33 (тыс. руб.)

Связанная сторона	***Виды операций***	***Сумма (в т.ч. НДС)***		
		2022 г.	***2023 г.***	***2024 г.***
ООО «ТаграС-Холдинг» (доля участия 100%, осуществление контроля)	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*705 417*	*570 195*	*133 274*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	5 266	5 994	6 444
	- продажа товаров, работ, услуг;	621	425	526
	- получение займов;	495 000	362 000	-
	- проценты по полученным займам;	14 530	61 776	62 304
	- перечисление дивидендов;	190 000	140 000	64 000
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*11 713*	*14 744*	*1 065*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	592	713	804
	- продажа товаров, работ, услуг;	11 121	14 031	261
ГК ООО "ТаграС-РемСервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	-	*12 575*	*252*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	1 443	-
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	11 132	252
ГК ООО "ТНГ-Групп"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*10 440*	*280*	*509*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	252	280	509
	- продажа товаров, работ, услуг;	10 188	-	-
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*112 013*	*196 232*	*189 549*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	109 969	188 445	188 014
	- продажа товаров, работ, услуг;	1 279	4 428	1 535
	- поступление прав пользования активами	765	3 359	-
ГК УК ООО "ТаграС-Энергосервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*13 309*	*14 414*	*8 260*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	12 638	14 414	8 260
	- продажа товаров, работ, услуг;	671	-	-
ГК УК ООО "ТМС групп"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*6 758*	*63 131*	*5 260*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	338	-	-
	- продажа товаров, работ, услуг;	6 420	63 131	5 260
ООО «БС-Платформа»	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*54 981*	*93 897*	*54 622*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	54 904	93 794	54 420
	- продажа товаров, работ, услуг;	77	103	202

4.6.2. Сальдо расчетов со связанными сторонами представлено в таблице.

Таблица 34 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2023***	***На 31.12.2024***
ООО «ТаграС-Холдинг»	93	122	130
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	35	45	-
ГК ООО "ТНГ-Групп"	1 685	-	-
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	114	198	67
ГК УК ООО "ТМС групп"	-	193	278
ГК УК ООО "ТаграС- Энергосервис"	-	-	-
ГК ООО "ТаграС-РемСервис"	-	-	76
ООО «БС-Платформа»	1 883	2 624	29
Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2023***	***На 31.12.2024***
ООО «ТаграС-Холдинг»	1 499	1 499	1 611
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	48	57	60
ГК ООО "ТНГ-Групп"	-	-	-
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	14 634	18 658	9 850
ГК УК ООО "ТМС групп"	-	-	-
ГК УК ООО "ТаграС- Энергосервис"	2 101	979	279
ГК ООО "ТаграС-РемСервис"	-	832	-
ООО «БС-Платформа»	4 837	13 591	4 662
Задолженность по заемным средствам перед связанными сторонами	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2023***	***На 31.12.2024***
ООО «ТаграС-Холдинг»	495 000	523 000	270 000
Обязательства по аренде перед связанными сторонами	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2023***	***На 31.12.2024***
ООО «ТаграС-ТрансСервис»	765	1 893	-

Негосударственный пенсионный фонд

Таблица 35 (тыс. руб.)

№	Название фонда	2022г.	2023г.	2024г.
1	Национальный негосударственный пенсионный фонд	5 774	4 457	3 796

4.6.3. Состав основного управляющего персонала ООО «Татнефтедор»:

Таблица 36

Название должностей сотрудников, включаемых в основной управленческий персонал		
2022	2023	2024
Директор	Директор	Директор
Главный инженер	Главный инженер	Главный инженер
Заместители директора	Заместители директора	Заместители директора
Начальники УАДов	Начальники УАДов	Начальники УАДов

4.6.4. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 37 (тыс. руб.)

Виды оплат	*2022 г.*	*2023 г.*	*2024 г.*
Краткосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течение отчетного периода)	38 165	58 005	52 955
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	30 318	43 884	38 287
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	5 427	10 192	10 093
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	2 420	3 929	4 575
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течении отчетного периода), в т.ч.	2 065	4 165	4 529
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами))	2 065	4 165	4 529
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

Выплаты ревизионной комиссии за 2022, 2023 и 2024 года не осуществлялись.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В 2024 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

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

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного (налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года. Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли в каждом отчетном периоде (п.2 ст.285 НК РФ).

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

4.9.1. Информация о расчётах по налогу на прибыль.

Таблица 38 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2022	2023	2024
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	2300	356 521	528 003	288 965
Ставка налога		*20%*	*20%*	*20%*
Условный расход по налогу на прибыль (99)		71 304	105 601	57 793
Постоянные налоговый доход (расход) (99)		(13 898)	(13 684)	(21 581)
Отложенный налог на прибыль	2412	(17 985)	(22 737)	(35 945)
Итого текущий налог на прибыль	**2411**	**(67 217)**	**(96 559)**	**(73 916)**
Налоговая база по налогу на прибыль		336 087	482 808	369 579

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельность»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация представлена в Приложении №5 Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2024 г. в разделе «Дебиторская задолженность».

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление существенных ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

- депозиты до востребования;
- срочные депозиты сроком размещения не более 3-х месяцев;
-векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные);
-договоры займа с условием возврата по первому требования заимодавца и др.

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки в Отчете о движении денежных средств раскрываются без учета оборотов по НДС.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций», величина денежных средств, выплаченных поставщикам за основные средства, показана без учета НДС. Сумма НДС отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» свернуто.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков, а также перечисления в бюджет показаны свернуто.

Свернутая сумма НДС отражена по строке 4119 «Прочие поступления».

По статье 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе перечисленные отчисления во внебюджетные фонды, НДФЛ и прочие удержания, удержанный из заработной платы работников.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций», показана величина полученных от связанных предприятий займов, выплата дивидендов.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

а) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

б) полученных и неиспользованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) денежных средств в аккредитивах.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет открытые кредитные линии:

по кредитному договору №0802/2/2023/2392 от 20.08.2023, заключенному с АК БАРС БАНК, с лимитом не более 200 000 тыс. руб. Дата возврата кредита 20.08.2025г.;

по кредитному договору №0802/2/2024/2270 от 31.10.2024, заключенному с АК БАРС БАНК, с лимитом не более 500 000 тыс. руб. Дата возврата кредита 30.10.2026г.;

По состоянию на отчетную дату Общество имеет задолженность по полученным займам по соглашению №945 от 18.12.2013г:

подтверждение №49 от 17.12.2024г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 90 000 тыс.руб. Дата возврата займа 31.03.2025г.;

подтверждение №50 от 17.12.2024г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 110 000 тыс.руб. Дата возврата займа 31.03.2025г.;

подтверждение №51 от 17.12.2024г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 11 000 тыс.руб. Дата возврата займа 31.03.2025г.;

подтверждение №52 от 17.12.2024г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 36 278 тыс.руб. Дата возврата займа 31.03.2025г.;

подтверждение №53 от 17.12.2024г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 22 722 тыс.руб. Дата возврата займа 31.03.2025г.

Арендодатель отражает арендные платежи, полученные по договорам операционной аренды, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4112«Поступления арендных платежей...».

Арендодатель отражает арендные платежи, полученные по договорам финансовой аренды, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4111«Поступления от продажи...».

Арендатор учитывает платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4121 в составе платежей поставщикам.

Арендатор раздельно учитывает платежи по договорам долгосрочной аренды:

а) погашение обязательства по аренде—обособленно в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»;

б) платежи процентов по арендным обязательствам—в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 в составе процентов по долговым обязательствам.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество не располагает информацией о финансовых, правовых, страновых и региональных, репутационных и других рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на

преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведётся мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Подверженность Общества репутационным рискам, связанных с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. оценивается как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведённых рисков находятся вне контроля Общества:

–возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;

–риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

4.15. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2024 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

Экономическая среда существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году.

Корректировки по переходу на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и увеличение лимита стоимости основных средств.

В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости Нематериальных активов и Запасов на 31 декабря 2023 г. В таблице ниже данная корректировка указана под номером 1.

С началом применения с 2024 года изменений стоимости основных средств до 100 000 рублей последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2023 г. в части списания малоценных предметов основных средств. В таблице ниже данная корректировка указана под номером 2.

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 и изменение стоимости основных средств отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение нематериальных активов», «Наличие и движение основных средств» и «Наличие и движение запасов».

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом единовременных корректировок по переходу на ФСБУ 14/2022 и увеличением лимита стоимости основных средств, представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2023 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3217 «Корректировка в связи с применением ФСБУ 14/2022 и изменением Учетной политики. Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчета об изменениях капитала) (корректировки 1, 3).

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества

Таблица 39 (тыс.руб.)

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1110	Нематериальные активы	1	39 177	3 070	42247
1150	Основные средства	2	1 964 468	-8 603	1 955 865
	в том числе: Основные средства	2	1 954 808	- 8 603	1 946 205
	Незавершенные капитальные вложения		4 688	-	4 688
	Права пользования активами		4 972	-	4 972

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	1, 2, 3	48 397	2 926	51 323
1210	Запасы, в том числе:	1	911 263	-14 835	
	Сырье и материалы		812 038	-	812 038
	Затраты в незавершенном производстве		34 292	-	34 292
	Готовая продукция и товары для перепродажи		50 098	-	50 098
	Расходы будущих периодов	1	14 835	-14 835	-
1230	Дебиторская задолженность, в том числе:	4	377 277	13 194	390 471
1231	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)		4 437	-	4 437
1232	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	4	372 840	13 194	386 034
	Расчеты по налогам и сборам	4	44 917	13 194	58 111
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	4	251 615	-13 194	238 421
	Прочие денежные средства	4	13 201	-13 194	7
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1, 2, 3	2 146 589	-16 418	2 130 171
1420	Отложенные налоговые обязательства	1, 2, 3	168 835	-1 024	167 811

5. Информация об экологической деятельности организации.

5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало.

Предприятием соблюдается установленные нормативы образования отходов (I-IV классов) и лимиты на их размещение. Производится раздельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

В целях постоянного планомерного уменьшения влияния производства на окружающую среду ежегодно проводятся мероприятия по следующим направлениям:

- заключение договоров на утилизацию отходов производства и потребления с предприятиями, имеющих соответствующие лицензии на данный вид деятельности;

- расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду;
- заключение договоров на прием сточных вод и контроль над исполнением требований приема сточных вод в систему канализации.

5.1.1. Раскрытие информации об экологической деятельности организации

Таблица 40 (тыс. руб.)

Наименование мероприятий	2022г.	2023г.	2024г.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи)	313	580	492
Вывоз и утилизация отходов	1 523	3 278	3 005

6. Информация об инновациях и модернизации производства.

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Информация о модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства приведена в таблице.

Модернизация основных средств

Таблица 41 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Принято к учету в качестве основных средств
Приобретение оборудования в связи с увеличением объемов работ	за 2022 год	-
	за 2023 год	23 108
	за 2024 год	9 266
Приобретение оборудования в связи с внедрением новой технологии	за 2022 год	324 433
	за 2023 год	309 101
	за 2024 год	34 774

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Директор _____ Гарифуллин Рустем Габдулбариевич

«28» февраля 2024 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	изменения согласно			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 24 г.[1]	41935	(0)	8301	(0)	0	(4426)				50236	(4426)
	за 20 23 г.[2]		( )	38865	( )		(0)				41935	(0)
в том числе:	за 20 24 г.[1]	41935	( )	8301	( )		(4426)				50236	(4426)
Прочие виды нематериальых	за 20 23 г.[2]		( )	38865	( )		( )		3070		41935	(0)
	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.					( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 24 г.[1]	312	23 152	(0)	(9 910)	13 554
	за 20 23 г.[2]	7 074	20 758	(0)	(27 520)	312
в том числе:	за 20 24 г.[1]	312	3 729	( )	(3 217)	824
Внедрение 1С:БИТ Строительство	за 20 23 г.[2]	6 762	18 108	( )	(24 558)	312
Внедрение ЗУП, прочее	за 20 24 г.[1]	0	19 423	( )	(6 693)	12 730
	за 20 23 г.[2]	312	2 650	( )	(2 962)	0
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	изменения согласно ФСБУ		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 24 г.[1]	3 636 625	(1 685 448)	227 094	(24 196)	19 337	(338 718)	0	0	3 839 523	(2 004 829)
	за 20 23 г.[2]	2 991 331	(1 415 333)	708 510	(38 657)	26 141	(312 212)	-24559	-15956	3 636 625	(1 685 448)
в том числе:	за 20 24 г.[1]	173 412	(74 817)	7 720	(100)	100	(8 402)			181 032	(83 119)
Здания	за 20 23 г.[1]	164 908	(66 665)	9 047	(163)	107	(8 297)	-380	-38	173 412	(74 817)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 24 г.[1]	132 912	(72 505)	11 386	(4 558)	2 962	(8 842)			139 740	(78 385)
	за 20 23 г.[1]	133 818	(65 584)	22	(602)	602	(7 799)	-326	-276	132 912	(72 505)
Машины и оборудование	за 20 24 г.[1]	2 618 652	(1 226 373)	102 474	(9 837)	7 014	(246 847)			2 711 289	(1 466 206)
	за 20 23 г.[1]	2 061 695	(1 030 873)	598 560	(19 107)	17 215	(227 303)	-22496	-14588	2 618 652	(1 226 373)
Транспортные средства	за 20 24 г.[2]	695 117	(308 392)	105 514	(5 631)	5 205	(72 104)			795 000	(375 291)
	за 20 23 г.[1]	617 902	(250 403)	96 560	(18 785)	8 217	(66 712)	-560	-506	695 117	(308 392)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г.[1]	2 716	(720)		( )		(241)			2 716	(961)
	за 20 23 г.[1]	1 778	(1 110)	1735	( )		(158)	-797	-548	2 716	(720)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 24 г.[1]	6 203	( )		( )		( )			6 203	(0)
	за 20 23 г.[1]	6 203	( )		( )		( )			6 203	(0)
ППА	за 2024 г.	7613	(2641)		4070	4056	(2282)			3543	(867)
	за 2023г.	5027	(698)	2586	( )		(1943)			7613	(2641)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
(группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
(группа объектов)	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано, передано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 24 г.[1]	4 688	221 466	(0)	(225 644)	510
	за 20 23 г.[2]	4 241	708 766	( )	(708 319)	4 688
в том числе:	за 20 24 г.[1]	4 372	45 635	( )	(49 813)	194
Капитальное строительство	за 20 23 г.[2]	1 962	213 527	( )	(211 117)	4 372
Приобретение оборудования в связи с увеличением объемов работ	за 20 24 г.[1]	0	9 266	( )	(9 266)	0
	за 20 23 г.[2]	0	23 108	( )	(23 108)	0
Приобретение оборудования в связи с внедрением новой технологии	за 20 24 г.[1]	316	34 774	( )	(34 774)	316
	за 20 23 г.[2]	2 279	307 158	( )	(309 121)	316
Адресная замена изношенного оборудования	за 20 24 г.[1]		131 791	( )	(131 791)	0
	за 20 23 г.[2]		162 388	( )	(162 388)	0
прочее	за 20 24 г.[1]			( )	( )	
	за 20 23 г.[2]		2585	( )	(2585)	

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

Наименование показателя	За 20 **24** г.[1]	За 20 **23** г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	15932	14019
в том числе: Здания		610
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование	3255	
Транспортные средства	12677	13409

Производственный и хозяйственный инвентарь		
Земельные участкии объекты природопользования		
прочее		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: Здания	( )	( )
Сооружения и передаточные устройства	( )	( )
Машины и оборудование	( )	( )
Транспортные средства	( )	( )
Производственный и хозяйственный инвентарь	( )	( )
Земельные участкии объекты природопользования	( )	( )
прочее		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 328	5 837	1 340
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	7 613	4 972	4 329
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 166	11 658	6 101
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			8 414
Иное использование основных средств (залог и др.)	230 166	230 166	279 020

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	за 20 23 г.[1]				( )					
	за 20 22 г.[2]				( )					
в том числе:	за 20 23 г.[1]				( )					
(группа, вид)	за 20 22 г.[2]				( )					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 23 г.[1]			0	(0)					
	за 20 22 г.[2]				( )					
в том числе:	за 20 23 г.[1]				( )					
займы выданные	за 20 22 г.[2]				( )					
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 23 г.[1]			0	( )					
	за 20 22 г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 сентября 20 24 г.[4]	На 30 сентября 20 23 г.[2]	На 30 сентября 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
и т.д.			
третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 24 г.[1]	896 428	(0)	11 841 391	(11 615 407)	0	0	x	1 122 412	(0)
	за 20 23 г.[2]	1 346 304	(0)	13 260 286	(13 710 162)	0	0	x	896 428	(0)
в том числе: Сырье и материалы (10.01)	за 20 24 г.[1]	656 378	(0)	2 980 108	(2 757 838)	0	0	0	878 648	(0)
	за 20 23 г.[2]	1 050 717	(0)	2 865 044	3 259 383)	0	0	0	656 378	(0)
Топливо (10.03)	за 20 24 г.[1]	11 869	(0)	250 416	(250 718)	0	0	0	11 567	(0)
	за 20 23 г.[2]	11 350	(0)	221 267	220 748)	0	0	0	11 869	(0)
Прочие материалы	за 20 24 г.[1]	143 791	(0)	268 788	(279 601)	0	0	0	132 978	(0)
	за 20 23 г.[2]	100 949	(0)	412 230	(369 388)	0	0	0	143 791	(0)
затраты в незавершенном производстве	за 20 24 г.[1]	34 292	(0)	6 492 775	(6 492 144)	0	0	0	34 923	(0)
	за 20 23 г.[1]	121 583	(0)	7 397 271	(7 484 562)	0	0	0	34 292	(0)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 24 г.[1]	50 098	(0)	1 849 304	(1 835 106)	0	0	0	64 296	(0)
	за 20 23 г.[1]	43 440	(0)	2 359 622	(2 352 964)	0	0	0	50 098	(0)
расходы будущих периодов	за 20 24 г.[1]		(0)		( )	0	0	0	0	(0)
	за 20 23 г.[1]	18 265	(0)	4 852	(23 117)	0	0	0	0	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*			
	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	127 284	127 284	127 284
в том числе: *сырье и материалы*	127 284	127 284	127 284
	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	создание (+); списание (-) резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г.[1]	7 175	(2 738)	16 900	0	(0)	(0)	2 860	(10 400)	16 535	(5 598)
	за 20 23 г.[2]	8 021	(2 921)	5 060	0	(0)	(0)	-183	(5 723)	7 175	(2 738)
в том числе:	за 20 24 г.[1]	7 175	(2 738)	16 900		( )	( )	2 860	(10 400)	16 535	(5 598)
Займы, ипотека	за 20 23 г.[2]	8 021	(2 921)	5 060		( )	( )	-183	(5 723)	7 175	(2 738)
ссуды на приобрете-	за 20 24 г.[1]		( )			( )	( )		( )	0	(0)
ние квартир до ипотеки	за 20 23 г.[2]		( )			( )	( )		( )	0	(0)
прочие	за 20 24 г.[1]		( )			( )	( )		( )	0	(0)
(в т.ч. страхование)	за 20 23 г.[2]	0	( )			( )	( )		( )	0	(0)
прочие											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г.[1]	432 614	(59 774)	10 289 159	0	(9 923 316)	(0)	1 101	0	798 457	(60 875)
	за 20 23 г.[2]	222 342	(66 895)	12 832 969	0	(12 622 697)	(0)	-7 121	0	432 614	(59 774)
в том числе:	за 20 24 г.[1]	167 143	(995)	9 296 157		(8 793 286)	( )	-85		670 014	(910)
Покупатели и заказчики	за 20 23 г.[2]	26 534	(10 038)	10 791 735		(10 651 126)	( )	-9 043		167 143	(995)
	за 20 24 г.[1]	151 639	(2 030)	849 020		(987 095)	( )	1 186		13 564	(3 216)
Авансы выданные	за 20 23 г.[2]	95 790	(108)	1 901 203		(1 845 354)	( )	1 922		151 639	(2 030)
прочее	за 20 24 г.[1]	68 915	(56 749)	107 456		(98 018)	( )			78 353	(56 749)
в том числе страхование	за 20 23 г.[2]	66 516	(56 749)	95 114		(92 715)	( )			68 915	(56 749)
	за 20 24 г.[1]	44 917	( )	36 526		(44 917)	( )			36 526	(0)
Налоги и сборы	за 20 23 г.[2]	33 502	( )	44 917		(33 502)	( )			44 917	(0)
	за 20 24 г.[1]		( )			( )	( )			0	(0)
Лизинговые (арендные) платежи	за 20 23 г.[2]		( )			( )	( )			0	(0)
прочие											
Итого	**за 20 24 г.[1]**	**439 789**	**(62 512)**	**10 306 059**	**0**	**(9 923 316)**	**(0)**	**3 961**	**x**	**814 992**	**(66 473)**
	за 20 23 г.[2]	**230 363**	**(69 816)**	**12 838 029**	**0**	**(12 622 697)**	**(0)**	**-7 304**	**x**	**439 789**	**(62 512)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	78 414	17 539	128 177	68 402	71 514	4 619
в том числе: *покупатели и заказчики*	7 262	6 352	50 839	49 844	10 038	
авансы выданные	4 163	947	20 589	18 558	4 727	4 619
прочие дебиторы	66 989	10 240	56 749		56 749	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 24 г.[1]	2145	0	0	(0)	(0)	(1908)	237
	за 20 23 г.[2]	728	2586	0	(0)	(0)	(1169)	2145
в том числе: *Расчеты по аренде*	за 20 24 г.[1]	2145	0	0	(0)	(0)	(1908)	237
	за 20 23 г.[2]	728	2586	0	(0)	(0)	(1169)	2145
Кредиты и займы	за 20 24 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	( )	0
	за 20 23 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 24 г.[1]	1 366 463	14 089 422	95 881	(13 340 890)	(0)	0	2 210 876
	за 20 23 г.[2]	1 997 358	16 704 300	108 020	(17 442 790)	(425)	0	1 366 463
в том числе: Поставщики и подрядчики	за 20 24 г.[1]	478 590	7 245 908		(6 638 569)	( )	0	1 085 929
	за 20 23 г.[2]	345 733	7 705 713		(7 572 431)	(425)	0	478 590
Авансы полученные	за 20 24 г.[1]	467	3 578 795		(3 200 707)	( )	0	378 555
	за 20 23 г.[2]	614 041	4 508 699		(5 122 273)	( )	0	467
Расчеты по налогам и сборам	за 20 24 г.[1]	15 553	638 538		(477 194)	( )	0	176 897
	за 20 23 г.[2]	14 071	700 080		(698 598)	( )	0	15 553
Прочее	за 20 24 г.[1]	11 768	42 120		(51 020)	( )	0	2 868
	за 20 23 г.[2]	3 288	63 792		(55 312)	( )	0	11 768
Кредиты и займы	за 20 24 г.[1]	646 683	1 111 885	95 881	(1 392 271)	( )	0	462 178
	за 20 23 г.[2]	680 954	2 251 045	107 530	(2 392 846)	( )	0	646 683
Заработная плата	за 20 24 г.[1]	81 608	1 118 153		(1 129 485)	( )	0	70 276
	за 20 23 г.[2]	66 051	1 108 959		(1 093 402)	( )	0	81 608
Задолж-сть перед гос.внебюджет.фондом	за 20 24 г.[1]	103 772	349 004		(421 515)	( )	0	31 261
	за 20 23 г.[2]	150 889	337 290		(384 407)	( )	0	103 772
Задолженность по аренде	за 20 24 г.[1]	263	3 111		(3 175)	( )	0	199
	за 20 23 г.[2]	148	2 871		(2 756)	( )	0	263
НДС с начисленной выручки, не предъявленной к оплате	за 20 24 г.[1]	24 682			(24 682)	( )	0	0
	за 20 23 г.[2]	118 452	24 682		(118 452)	( )	0	24 682
Обязательства по аренде	за 20 24 г.[1]	3 077	1 908		(2 272)	( )	0	2 713
	за 20 23 г.[2]	3 731	1 169	490	(2 313)	( )	0	3 077
Итого	**за 20 24 г.[1]**	**1 368 608**	**14 089 422**	**95 881**	**(13 340 890)**	**(0)**	**x**	**2 211 113**
	за 20 23 г.[2]	**1 998 086**	**16 706 886**	**108 020**	**(17 442 790)**	**(425)**	**x**	**1 368 608**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	8 556	6 191	428
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	8 067	5 950	199
расчеты с покупателями и заказчиками	489	241	229
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	4 419 286	4 941 884
Расходы на оплату труда	1 089 796	1 050 314
Отчисления на социальные нужды	336 333	324 964
Амортизация	343 110	312 179
Прочие затраты	1 035 435	1 081 499
Итого по элементам	7 223 960	7 710 840
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-14 829	84 063
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 209 131	7 794 903

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	151 161	196 356	(201 399)	(43 843)	102 275
в том числе: *резерв на вознаграждение по итогам года*	0	53 635	(52 199)	(1 436)	0
резерв предстоящих расходов на премии	17 052	15 876	(14 157)	(2 895)	15 876
оценочное обязательство по единовременным			( )	( )	0
резерв предстоящих расходов на отпуска	73 200	120 904	(129 644)	( )	64 460
оценочное обязательство по гарантийным рем	60 909	5 941	(5 399)	(39 512)	21 939
езерв предстоящих расходов на выходное пособи	0		( )	( )	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	733 064	689 789	1 319 031
в том числе: *банковские гарантии*	727 466	687 051	1 316 110
поручительства третьих лиц в обеспечение задолженности по договорам займа с работниками	5 598	2 738	2 921
Выданные - всего	0	123 683	185 954
в том числе: *залог имущества в обеспечение задолженности по кредитным договорам и соглашениям на предоставление банковской гарантии*	0	123 683	185 954
поручительства в обеспечение задолженности по кредитным договорам работников			0

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		0		0	
в том числе: на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]			( )	
	20 ____ г.[2]			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]			( )	
	20 ____ г.[2]			( )	
и т.д.					

Директор _____ Гарифуллин Рустем Габдулбариевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.