

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**по финансово-хозяйственной деятельности**

**к годовому отчету АО «Татнефтепроводстрой»**  
**за 2024 год**

Акционерное общество «Татнефтепроводстрой» зарегистрировано по адресу: 420081, Республика Татарстан, г.Казань, проспект Камалеева, дом 28/9, помещение 1121.

Размер уставного капитала составляет 11 000 000 (Одиннадцать миллионов) рублей, оплачен полностью. Общество выпустило 2 183 351 обыкновенных акций на общую сумму 10 916 755 рублей и 16 649 привилегированных акций на общую сумму 83 245 рублей.

**Совет директоров акционерного общества**  
**«Татнефтепроводстрой» (протокол ГОСА от 28.06.2024г.)**

1. Пилишкин А.Г. - член Совета Директоров
2. Камашев А.М. – председатель Совета Директоров
3. Пилишкина Л.Л. - член Совета Директоров
4. Нигматуллина Л.С. - член Совета Директоров
5. Летодиани А.А. - член Совета Директоров

Пилишкин Александр Геннадьевич генеральный директор АО «Татнефтепроводстрой» с 07.11.2023г. (протокол заседания Совета директоров АО «Татнефтепроводстрой» от 07.11.2023).

Должностными лицами Общества в 2024г. являются:

- Пилишкин Александр Геннадьевич генеральный директор (протокол заседания Совета директоров АО «Татнефтепроводстрой» от 07.11.2023)
- Андреева Гузьяль Гильмулловна – директор по экономике по доверенности №01/2844 от 09.11.2023 г., № 01/2504 от 09.11.2024 подписывает от имени АО «Татнефтепроводстрой» договоры и контракты, приложения к договорам и контрактам, счета-фактуры, товарные и транспортные накладные, спецификации и другие документы.

- Конова Елена Валерьевна - главный бухгалтер с 22.11.2021г. (Приказ № 425-лс от 22.11.2021г.).

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор и директор по экономике. Вознаграждение основного управленческого персонала с отчислениями за 2024 год составило 60 270 тыс. руб. Оплата труда включает заработную плату и премии, рассчитываемые по итогам достигнутых результатов в отчетном году. Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу в 2024 году не предоставлялись.

АО «Татнефтепроводстрой» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Связанными сторонами для АО «Татнефтепроводстрой» являются:

- крупнейшие акционеры - Пилишкин Александр Геннадьевич,
- члены Совета директоров (Пилишкин Александр Геннадьевич, Камашев Андрей Мстиславович, Пилишкина Людмила Леонидовна, Летоциани Анна Александровна, Нигматуллина Лилия Сагитовна).

Вознаграждение с отчислениями связанных сторон за 2024 г. составило 19 693 тыс.руб.

В 2024 году проводились следующие операции со связанными сторонами:

Вид операций	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>ООО "Нефтепроводстройинвест"</b>				
Реализация контрагенту (имущества, ген.подряд, предоставление в аренду имущества)	209 120		21 952	
Поступление от контрагента (материальных ценностей, услуг по охране, услуг по организации питания и проживания, субподрядные работы)		5 344 755	3 442 257	
Выданные и погашенные займы с процентами	226 000	226 000	1 523	
<b>Итого</b>	<b>435 120</b>	<b>5 570 755</b>	<b>3 465 732</b>	<b>0</b>
<b>ООО "СТРОЙТРАНСГАЗСЕРВИС"</b>				
Выданный займ и начислены проценты	4 524,00		4 524,00	
Выполненные субподрядные работы		28 341,00	930,00	
<b>Итого</b>	<b>4 524,00</b>	<b>28 341,00</b>	<b>5 454,00</b>	

ООО "СПТПС"				
Реализация контрагенту (имущества, ген.подряд, предоставление в аренду имущества)	56 770		55 270	
Поступление от контрагента (материальных ценностей)		3 632		
Выданные займы с процентами	112 373		112 373	
<b>Итого</b>	<b>169 143</b>	<b>3 632</b>	<b>167 643</b>	

Пилишкин Александр Геннадьевич:	Сумма (тыс.руб.)
Начислены проценты за рассрочку платежа по договору купли продажи здания и земельного участка от 06.07.2023г.	32 241
Выплачена арендная плата по договору аренды недвижимого имущества №ТНПС 1067/23 от 14.08.2023	12 890
Начислены проценты по предоставленному займу	1 167
Пилишкина Людмила Леонидовна:	
Начислены проценты по займам полученным	3 555

АО «Татнефтепроводстрой» имеет обособленные подразделения:

1. «Сахалинтрубопроводстрой», расположенное по адресу: Сахалинская область, Ногликский р-н, с.Ныш, ул. Кирова, д.15 до 16.04.2024г. (уведомление о снятии с учета № 735352402 от 16.04.2024г.);
2. ОП «Татнефтепроводстрой», расположенное по адресу: Архангельская область, п.Варандей;
3. ОП Татнефтепроводстрой, расположенное по адресу: Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий АО, р-н Хатанга;
4. ОП Татнефтепроводстрой, расположенное по адресу: Республика Коми, г.о. Ухта, п. Веселый Кут до 24.06.2024г. (уведомление о снятии с учета № 746043395 от 24.06.2024г.);
5. ОП Татнефтепроводстрой, расположенное по адресу: Архангельская обл., п. Приводино до 24.06.2024 (уведомление о снятии с учета № 746043389 от 24.06.2024г.);
6. ОП Татнефтепроводстрой, расположенное по адресу: РТ, Зеленодольский р-н, с.Осиново до 24.06.2024г. (уведомление о снятии с учета № 746043407 от 24.06.2024г.).

Виды деятельности АО «Татнефтепроводстрой»:

- разборка и снос зданий;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

- общегражданское строительство;
- монтаж инженерных сетей и коммуникаций.

Свидетельство о государственной регистрации серия 16 №003894367 от 09.12.2002 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан. Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1021602852798.

### **Информация об экологической деятельности**

Организация несет расходы по экологическим платежам, делает перечисления за выбросы в окружающую среду.

### **Информация об аффилированных лицах**

#### **Крупнейшие акционеры «Татнефтепроводстрой»**

Юридические лица, а также физические лица, владеющие 5% акций и более (Ф.И.О. полностью)	Реквизиты (юрид. Адрес, ИНН, ОГРН) \адрес регистрации, дата рождения физ-го лица	Доля в капитале % (обыкновенные акции привилегированные)
Пилишкин Александр Геннадьевич	Адрес регистрации: г. Казань, ул. Калинина, д.10, кв. 28; дата рождения: 07.03.1954 г	Доля в уставном капитале – 99,3694%, Количество акций: Обыкновенные – 2 172 016 (99,48% от общего числа); Привилегированные – 14 110 (84,75% от общего числа)

Остальные акционеры – физические лица.

### **Информация о бенефициарах**

По состоянию на 31 декабря 2024г. бенефициаром АО «Татнефтепроводстрой» является гражданин РФ:

Пилишкин Александр Геннадьевич, владеющий долей в уставном капитале АО «Татнефтепроводстрой» в размере 99,3694%.

### **Организация бухгалтерского учета в Обществе**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются генеральным директором Пилишкиным Александром Геннадьевичем.

Ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде возложена на главного бухгалтера, Конову Елену Валерьевну.

## **Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

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 N 34н (ред. от 11.04.2018);
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», с изменениями и дополнениями от 5 октября 2011 г., 17 августа, 4 декабря 2012 г., 6 апреля 2015 г., 6 марта 2018 г., 19 апреля 2019 г.;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 197/1 от 29.12.2023 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024г.

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 случаях их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

**Информация об аудиторе**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит гарант» (ООО «Аудит Гарант»), ИНН 1655350858, основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006083351, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Юридический адрес: 420108, г. Казань, ул. Меховщиков, д.4.

## **Информация об учетной политике.**

### **Учет основных средств**

Учет основных средств в связи с применением нового ФСБУ 06/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация осуществляется с 2022 года.

Организован учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, ОК 013-2014 (СНС 2008) (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст) (ред. от 10.09.2021). Начисление амортизации объектов основных средств производилось независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

В составе основных средств учитываются основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств не превышающие 1 500 000 руб. включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

### **Учет товарно-материальных ценностей**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии со стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» с января 2021 года перспективно.

Формирование первоначальной стоимости материалов производилось без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Приобретенные материалы принимались к учету по фактической себестоимости. Списание материалов производилось по средней себестоимости.

### Учет затрат на производство

Учет затрат на производство для целей бухгалтерского учета организуется с подразделением их на затраты основного производства, собираемых по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», и расходы АУП, 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы с кредита счета 26 включаются в себестоимость продаж счет 90.8.

С августа 2024 года учет расходов по питанию работников ведется на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», в конце месяца расходы по питанию списываются на счет 20 «Основное производство».

### Основные технико-экономические показатели работы АО «Татнефтепроводстрой»

№ п/п		Ед. изм.	2024 год	За соответствующий период 2023г.
			Факт в договорных ценах	Факт в договорных ценах
1	2	3	4	5
1	Объем подрядных СМР - всего	тыс.р.	16 319 549	9 513 815
	в т.ч. собственными силами	тыс.р.	11 083 576	6 001 094

В 2024 году АО «Татнефтепроводстрой» выполняло строительномонтажные работы на объектах, расположенных в Республике Татарстан, в Архангельской области, Красноярском крае, Республике Коми.

Строительно-монтажные работы выполнялись в установленный договорами срок и высокого качества.

### Выполнение объема подрядных работ по заказчикам и объектам

№ п/п	Заказчик	Наименование объектов	Объем вып-х работ (без НДС), тыс.руб.
1	2	3	4
1	ООО «Башнефть-полюс»	«Обустройство кустовых площадок на нефтяном м/р им. Р.Требса»	261 151
2	ООО «АГК-2»	«Завод по термическому обезвреживанию твердых коммунальных отходов мощностью 550 000 тонн в год»	857
3	АО «Транснефть-Север»	12-ТПР-001-025354"Магистральный нефтепровод «Ухта-Ярославль» (линейная часть). Виледь	259 781

4	АО «Транснефть-Север»	"Магист неф/д "Ухта-Ярославль по дог № ТСВ-392-2021 от 24.09.2021г (Северн. Двина)	16 694
5	АО «Транснефть-Север»	Магистральный нефтепровод "Ухта-Ярославль".(линейная часть).Замена трубы нп ППМН через р. Вычегда 30	322 445
6	ООО "Восток Ойл"	Нефтепровод Сузун - точка врезки Западно-Иркинского участка- НПС в р-не р.Енисей (Ванкор Восток Ойл)	5 017 984
7	ООО "Восток Ойл"	Вдольтрассовая ВЛ 10кВ уч."Нефтепровод "Сузун-точка врезки Западно Ирк.лицен.уч(Ванкор ВЛ)	241 526
8	АО «Сузун»	СМР внутрипромысловых трубопроводах и обустройство Сузунк. м/р (АО Сузун)	259 168
9	ООО «Спецподводтрупострой»	Сист. МГ "ВОСТОЧНАЯ СИСТЕМА ГАЗОСНАБЖЕНИЯ" Эт.5.1.4. Лин.часть МГ, Уч.КС-25 Зейская-КС26 Бурейская	41 929
10	ООО «Синарастройкомплект»	ГНПС "Паяха"-порт бухта Север.ПСП, Уч. н/п ГНПС Паяха"-НПС-1 по дог. №602/23 от 12.05.23 (Таналау)	5 245 623
11	АО «Казанский вертолетный завод»	1 этап Строительство цеха окончательной сборки(ЦОС)с ангаром-корпус1Б в том числе стр-во блочной мод. 2 этап Стр-во корпуса сборочного производства АО КВЗ.Строительство центра проф. обуч.(ЦПО), строит.корпуса №128 Механообработыв. произ. (прок., рабоч.и СД, инж. изыск.) дог 01176 от 23.06.2023	4 652 391
	<b>Всего</b>		<b>16 319 549</b>
	<b>в том числе собственными силами</b>		<b>11 083 576</b>

### Основные субподрядные организации

№ п/п	Наименование субподрядных организаций	Объем в тыс. руб., без НДС
1	ООО «Монтажнефтекомплекс»	22 410
2	ООО «Нефтепроводстройинвест»	5 004 423
3	ООО «Техническая-Диагностика Экспертиза Контроль»	126 044
4	ООО «Энерготехстрой»	12 322
5	ИП Угаров Александр Юрьевич	10 258
6	Прочие	60 516
	<b>Всего</b>	<b>5 235 973</b>

Расходы на производство выполненных работ за 2024 год составили 13 040 730 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 519 623 тыс. руб.

### С П Р А В К А по труду АО «Татнефтепроводстрой»

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	ВСЕГО за 2024 год
1	Среднесписочная численность (без внешних совместителей), в том числе:	чел.	669
	а) АУП	чел.	203
	б) рабочих	чел.	466
2	Общий фонд начисленной заработной платы	тыс.руб.	2 681 833,62
3	Фонд начисленной заработной платы (без внешних совместителей, лиц несписочного состава), в том числе:	тыс.руб.	1 298 258,62
	а) АУП	тыс.руб.	389 760,00
	б) рабочих	тыс.руб.	908 498,62
4	Начислено выплат соц.характера, в том числе:	тыс.руб.	14 509,50
	а) АУП	тыс.руб.	13 546,00
	б) рабочих	тыс.руб.	963,50
5	Среднемесячная зарплата 1-го работающего, в том числе:	руб.	161 716,32
	а) АУП	руб.	160 000,00
	б) рабочих	руб.	162 463,99

### Обеспеченность внеоборотными активами

АО «Татнефтепроводстрой» осуществляет активную политику в области обеспечения предприятия основными средствами. За 2024 год организация осуществила вложений во внеоборотные активы на сумму 1 892 744 тыс. руб., в том числе по договорам лизинга на 227 719 тыс. руб. Из них введены в эксплуатацию на 1 676 901 тыс.руб., а на 618 741 тыс.руб. числятся в составе незавершенного строительства. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024г. составила 6 173 626 тыс. руб.

Комплексная инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 01.10.2024г.

Расходы на НИОКР в 2024г. не производились.

## **Материально - техническое обеспечение**

В 2024 году обеспечение материалами и оборудованием осуществлялось, как от прямых производителей продукции, так и от поставщиков в РФ и за её пределами.

Материалы и оборудование доставлялись автомобильным, железнодорожным, речным и авиационным транспортом, транзитом от поставщиков непосредственно на строительные объекты, привлечением сторонних транспортных организаций, а также через центральный склад АО «Татнефтепроводстрой». Авто-транспорт выделялся в достаточном количестве.

Материалы приобретались, как по предоплате, так и с отсрочкой платежа.

За 2024 год приобретено материалов на сумму – 2 069 907 тыс. руб., в т.ч. основное сырье и материалы составили 741 325 тыс. руб., горюче-смазочные материалы – 693 511 тыс. руб., спецодежда и спецоснастка – 104 452 тыс. руб., запчасти – 254 469 тыс. рублей.

Годовая инвентаризация материалов Общества проведена по состоянию на 01.10.2024г.

## **Осуществление финансовых вложений**

### **Учет финансовых вложений**

Объем осуществленных финансовых вложений АО «Татнефтепроводстрой» за 2024 год составил 402 255 тыс. руб., за предоставление займов начислены в доход проценты в сумме 15 009 тыс. руб. Поступления в счет погашения выданных займов за прошедший финансовый год составили на сумму 346 930 тыс. руб. Финансовые вложения были приняты к учету по первоначальной стоимости. Портфель инвестиций организации на 31.12.2024 г. состоит из предоставленных займов, объем которых составил 137 029 тыс. руб. и вкладов в уставном капитале сторонних организаций, которые составляют 10 тыс. руб.

АО «Татнефтепроводстрой» резерв под обесценение финансовых вложений не создал, т.к. признаков обесценения на 31.12.2024 года не наблюдается.

Сумма начисленных процентов к получению в 2024 году составила 76 257 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты по депозитам- 62 448 тыс. руб.;
- проценты по выданным займам- 13 809 тыс. руб.;

### **Займы и кредиты**

В 2024 году начислены проценты к уплате в размере 72 370 тыс.руб., в том числе:

- за привлеченные заемные средства в сумме 4 035 тыс.руб.;

- по договорам лизинга 36 094 тыс.руб;

-по договорам приобретения ОС в рассрочку 32 241 тыс.руб.

Остатки заемных средств и их движение в следующей таблице:

(тыс. руб.)

	Задолженность на 31.12.23г.	Привлечено/приобретено	Погашено	Задолженность на 31.12.24г.
Займы полученные	31 154	15 500	15 535	31 600
Приобретенные ОС в лизинг	95 970	178 002		273 972
ОС, приобретенные в рассрочку	361 000		212 000	149 000

### Финансовая деятельность и результаты работы

По итогам деятельности за 2024 год организацией получена чистая прибыль в сумме – 1 886 485 тыс. руб.

Прочие доходы организации составили 533 660 тыс. руб.:

Прочие доходы	Сумма (тыс.руб.)
Возмещение разных затрат	15 581,00
Возмещение разных затрат (МСЗ)	1 945,00
Возмещение разных затрат (НПСИ-КВЗ)	150,00
Возмещение разных затрат (НПСИ-Транснефть)	2 199,00
Возмещение разных затрат (Спецподводтрубопроводстрой)	10 809,00
Возмещения ущерба	4 905,00
Государственная пошлина	248,00
Доходы (расходы) от сдачи в аренду имущества	12 788,00
Доходы(расходы) прошлых лет	41 554,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	37 972,00
Оприходование излишков	10 931,00
Питание,проживание сторонних организаций	42 280,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 981,00
Расходы (доходы) прошлого года	21 294,00
Расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения	720,00
Реализация материалов	4 908,00
Реализация металлолома	144,00
Реализация основных средств	108 425,00
Реализация прочего имущества	148 648,00
Резерв на оплату отпусков	1 970,00
Резерв по сомнительным долгам	55 781,00
Списание просроченной кредиторской задолженности	2 561,00
Штраф за невыполнение условий договора	3 866,00
<b>Итого:</b>	<b>533 660,00</b>

Прочие расходы организации составляют 809 551 тыс. руб.:

Прочие расходы	Сумма (тыс.руб.)
Амортизация временно неиспользуемых ОС	1 855,00
Амортизация непроизводственных ОС принимаемых в НУ	163,00
Амортизация непроизводственных основных средств	911,00
Амортизация ОС, используемых в прочей деятельности	2 686,00
Благотворительная помощь	2 830,00
Возмещение разных затрат	8 796,00
Возмещение разных затрат (МСЗ)	1 845,00
Возмещение разных затрат (НПСИ-КВЗ)	150,00
Возмещение разных затрат (НПСИ-Транснефть)	2 119,00
Возмещение разных затрат (Спецподводтрупроводстрой)	9 019,00
Государственная пошлина	1 459,00
Детский день	351,00
Доходы (расходы) от сдачи в аренду имущества	8 923,00
Доходы(расходы) прошлых лет	43 446,00
За ведение реестра акционеров	2 610,00
Исполнительский сбор судебных приставов	124,00
Использование мат-лов в непроизводственных целях	962,00
Ликвидация основных средств	8 178,00
Материальная помощь	18 383,00
Материальная помощь и вознаграждение Совета Директоров	1 560,00
Оплата проезда на такси при командировках	514,00
Оценка стоимости акций	1 261,00
Пени по налогам и сборам	804,00
Пени, штрафы в бюджет	340,00
Питание,проживание сторонних организаций	5 105,00
Подарки	556,00
Премия к юбилею	12 075,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	574,00
Прочие расходы	859,00
Расходы (доходы) по Б.Матюшино (с 01.07.2024г.)	331 105,00
Расходы (доходы) прошлого года	21 837,00
Расходы (доходы), не принимаемые для целей налогообложения	9 220,00
Расходы на услуги банков	24 983,00
Расходы, на подбор кадров (мигранты)	797,00
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	4 880,00
Реализация материалов	4 609,00
Реализация металлолома	144,00
Реализация основных средств	98 083,00
Реализация прочего имущества	145 057,00
Резерв по сомнительным долгам	106,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	17 853,00
Списание просроченной дебиторской задолженности	404,00
Услуги кредитных учреждений	77,00
Штраф за невыполнение условий договора	441,00
Штрафы по вине ФЛ	11 497,00
<b>Итого:</b>	<b>809 551,00</b>

**РАСШИФРОВКА ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.****(тыс.руб.)**

задолженности	Счет учета	дебиторская		кредиторская	
			В т.ч. просроченная		В т.ч. просроченная
Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом НДС по сч. 76 АВ), в т.ч. долгосрочная	62	2 126 897	23 771	10 345 241	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	4 005 424	6 566	595 955	
Расчеты с бюджетом	68,69			339 556	
Расчеты с рабочими и служащими	70			231 990	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	183 033	23 170	307 777	
<b>ИТОГО</b>		<b>6 315 354</b>	<b>53 507</b>	<b>11 820 519</b>	

По просроченной задолженности начислен резерв по сомнительным долгам на 53 507 тыс. руб.

За 2024 год списано просроченной дебиторской задолженности на 636 тыс. руб., из них 232 тыс. руб. за счет созданного резерва по сомнительным долгам, просроченной кредиторской задолженности на сумму 2 561 тыс. руб.

**Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

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 периода 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).

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

По состоянию на 31.12.2024г. в учете организации обязательства, стоимость которых учтена в иностранной валюте не имеются.

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

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности произошли следующие события:

За 2024 год получена чистая прибыль в сумме 1 886 485 тыс. рублей, в том числе:

- от основной деятельности (СМР)- 2 759 196 тыс. руб.;

- от прочей деятельности получен убыток- 272 004 тыс. руб.;

Начислен налог на прибыль- 494 345 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составил 106 362 тыс. руб. (начислены ОНА в сумме 47 768 тыс. руб. ОНО в размере 154 130 тыс. руб.)

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

В 2024 году резерв на выплату отпусков создан в размере 144 255 тыс. руб. и использован в сумме 106 585 тыс. руб. Остаток резерва на выплату отпускных по состоянию на 31.12.2024 г. составляет в размере 111 616 тыс. руб.

Кроме того, в 2024 году были созданы следующие резервы по гарантийным обязательствам на сумму 4 674 тыс. руб.:

Резерв на ГО по объекту Ванкор до 31.05.2026	1 505
Резерв на ГО по объекту ВЛ до 01.05.2026	72
Резерв на ГО по объекту Таналау до 31.05.2027	1574
Резерв на ГО по объекту Требса до 31.01.2026	78
Резерв на ГО по объекту Сузун до 29.09.2024	48
Резерв на строительство Корпус цеха № 128 КВЗ до 02.10.2029	677
Резерв на строительство ЦОС КВЗ до 30.10.2027	384
Резерв на строительство ЦПО КВЗ до 30.10.2027	336

Остаток от оценочных обязательств по гарантийным обязательствам на 31.12.2024г. составляет 15 359 тыс. руб.

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют. Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать

значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

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

Государственная помощь Обществу в 2024 году не оказывалась.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».**

Общество способно вести свою деятельность непрерывно и не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

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

Общество не участвует в совместной деятельности.

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

В 2024 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

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

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие исправления за 2023 год:

1. Проведена корректировка реализации в сторону уменьшения на 1545 тыс. руб. без НДС.

2. Внесены исправления в реализацию выполненных работ в сторону уменьшения на сумму 732 тыс. руб.,

3. Получены корректировочные акты выполненных работ от субподрядчика в сторону уменьшения стоимости выполненных работ на сумму 37 240 тыс. руб.;

В результате данных корректировок, нераспределенная прибыль предприятия за 2023г. уменьшилась на 8 993 тыс. руб. ( $1545 + (37\,239 * 20\%)$ ), а чистая прибыль за 2024 год увеличилась на 37543 тыс. руб. ( $37\,972 - 429$ ).

Кроме того, в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% до 25%, произведен перерасчет отложенных налоговых активов. В результате чистая прибыль изменилась в сторону уменьшения на 23 372 тыс. руб. (доначислено ОНО на 40 987 тыс. руб., ОНА на 17651 тыс.руб.).

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

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.  
Общество не применяет настоящее Положение.

**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».**

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось. Государственную помощь и заемные средства Общество на эти цели не получало.

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

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, не было. Государственную помощь и заемные средства Общество на эти цели не получало.

Чистые активы для оценки имущества, средств в расчетах и других видов активов акционерного общества определены в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденного приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг 29 января 2003 года 10/н, 03-/6пз и составляют на:

1 января 2025 года – 2 885 570 тыс. руб,

Поскольку стоимость чистых активов значительно превышает уставный капитал следует вывод о возможности непрерывной деятельности.

Уставный капитал общества состоит из 2 200 000 шт. акций. Номинальная стоимость составляет 5 руб. за 1 акцию. Базовая прибыль на акцию  $1\,886\,485 / 2\,200\,000 = 0,86$  тыс. руб. Дополнительно в 2024г. Общество выпустило 2 011 505 акций стоимостью 10 057 525 руб.

Генеральный директор



Пилишкин А.Г.

12.03.2025г.