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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	25 921	(12 561)	-	13 429	(7 427)	(5 134)	-	-	-	12 492	(5 134)
	5110	за 2023г.	23 965	(7 890)	1 956	-	-	(4 671)	-	-	-	25 921	(12 561)
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	25 425	(12 065)	-	12 939	(6 937)	(5 134)	-	-	-	12 486	(5 128)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
видеоролики,сайты	5102	за 2024г.	490	(490)	-	490	(490)	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	490	(490)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов, связанные с	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490	(490)
	5113	за 2023г.	23 469	(7 394)	1 956	-	-	(4 671)	-	-	-	25 425	(12 065)
Исключительное право владельца на товарный	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-	6	(6)
Другие НМА	5105	за 2024г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-	6	(6)
	5115	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 392 662	(535 561)	224 432	(1 183)	1 183	(100 894)	-	-	-	1 693 066	(618 494)
	5210	за 2023г.	1 369 943	(465 444)	37 452	-	-	(84 851)	-	-	-	1 407 395	(550 295)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	819 832	(385 690)	210 624	(1 183)	1 183	(76 179)	-	-	-	1 029 274	(446 832)
	5211	за 2023г.	800 238	(336 245)	36 460	-	-	(61 626)	-	-	-	836 698	(397 871)
Земельные участки	5202	за 2024г.	2 711	-	-	-	-	-	-	-	-	2 711	-
	5212	за 2023г.	2 711	-	-	-	-	-	-	-	-	2 711	-
Здания	5203	за 2024г.	64 759	(38 796)	2 607	-	-	(3 973)	-	-	-	67 367	(42 059)
	5213	за 2023г.	63 969	(36 842)	791	-	-	(1 954)	-	-	-	64 759	(38 796)
Сооружения	5204	за 2024г.	487 314	(101 888)	4 160	-	-	(18 893)	-	-	-	568 629	(118 959)
	5214	за 2023г.	484 980	(83 414)	201	-	-	(21 026)	-	-	-	485 181	(104 440)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	18 046	(9 188)	-	-	-	(1 371)	-	-	-	18 046	(10 166)
	5215	за 2023г.	18 046	(8 943)	-	-	-	(245)	-	-	-	18 046	(9 188)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	-	-	7 041	-	-	(477)	-	-	-	7 041	(477)
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	74 852	300 855	(55 734)	(224 432)	95 541
	5250	за 2023г.	3 865	114 810	(3 065)	(40 559)	74 852
в том числе: Заграждение боковое БПП-830 (200 пог.м) с тросом	5241	за 2024г.	457	-	-	(457)	-
	5251	за 2023г.	-	457	-	-	457
Барьеры для защиты от наводнений и подтоплений FF90, FF210N (обвалование)	5242	за 2024г.	3 714	41	-	(3 755)	-
	5252	за 2023г.	-	3 714	-	-	3 714
Дизельная насосная установка ДНС-П-360-70 (1)	5243	за 2024г.	3 499	3 661	3 580	(3 580)	-
	5253	за 2023г.	-	3 499	-	-	3 499
Дизельная насосная установка ДНС-П-360-70 (2)	5244	за 2024г.	3 499	3 620	3 559	(3 559)	-
	5254	за 2023г.	-	3 499	-	-	3 499
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (1)	5245	за 2024г.	88	-	88	-	-
	5255	за 2023г.	-	88	-	-	88
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (2)	5246	за 2024г.	88	-	88	-	-
	5256	за 2023г.	-	88	-	-	88
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (3)	5247	за 2024г.	88	-	88	-	-
	5257	за 2023г.	-	88	-	-	88
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (4)	5248	за 2024г.	88	-	88	-	-
	5258	за 2023г.	-	88	-	-	88
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (5)	5249	за 2024г.	88	-	88	-	-
	5259	за 2023г.	-	88	-	-	88
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (6)		за 2024г.	88	-	88	-	-
		за 2023г.	-	88	-	-	88
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (7)		за 2024г.	88	-	88	-	-
		за 2023г.	-	88	-	-	88
Взрывозащищенная радиостанция Kirisun DP515EX VHF цифровая портативная, 146-174 МГц, 3,5Вт, IP54 (8)		за 2024г.	88	-	88	-	-
		за 2023г.	-	88	-	-	88
ОМНИ ЩР-УХЛ1(Щит распределительный)		за 2024г.	-	6 261	2 967	(3 294)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка пылеподавления НСТ ПТНД-4 (2)		за 2024г.	-	627	-	(627)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка пылеподавления НСТ ПТНД-4 (1)		за 2024г.	-	627	-	(627)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6517_погрузчика SENNEBOGEN 850 R №9		за 2024г.	-	2 111	-	(2 111)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6614_ПК Готтвальд №8		за 2024г.	-	1 079	-	-	1 079
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Трубопровод дренчерной системы пожаротушения		за 2024г.	-	3 785	-	-	3 785
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер Zenius Classic, USB, CardPresso XXS Lite, ZN1U0000RS (сублимационный)		за 2024г.	-	150	-	(150)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6927_ПК "Аист"RPS-640 зав №2003019		за 2024г.	-	615	-	-	615
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР83_Замена ворот крытого склада №1		за 2024г.	-	447	-	(447)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР1956_ 4-х опорно-поворотных катков пк "Альбатрос" 10/20 №6		за 2024г.	-	620	-	(620)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабельная эстакада (высота 9 м, длинна 13 м / 4 кабельных линии)		за 2024г.	-	883	-	(883)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6927_ комплекс демонтажных,ремонтно-восстановительных и монтажных работ РПС-640 №17		за 2024г.	-	850	-	(850)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система автоматизированная налива слива АСНС-УСН-150-О (1)		за 2024г.	-	11 798	-	-	11 798
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР_кап.ремонт АКПП погрузчика		за 2024г.	79	-	-	-	79
		за 2023г.	-	79	-	-	79
Модернизация модульной мобильной эстакады верхнего слива(2)		за 2024г.	-	1 583	-	(1 583)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6510_дизельного автопогрузчика HYUNDAI 70DF-7		за 2024г.	-	497	-	(497)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Закольцовка водопровода диаметром 110мм		за 2024г.	65	-	-	-	65
		за 2023г.	65	-	-	-	65
КР6926_ опорно-поворотных катков РПС-640 №18		за 2024г.	-	850	-	(850)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6244_металлоконструкций оголовка портала ПК Кировец №24		за 2024г.	-	1 555	-	(1 555)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Мобильная противопожарная завеса		за 2024г.	3 425	(64)	-	(3 361)	-
		за 2023г.	-	3 425	-	-	3 425
Модернизация Трубопровод с пароспутниками к причалу №7 (5834)		за 2024г.	-	679	-	(679)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (5)		за 2024г.	-	20 081	-	(20 081)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР5594_электрической схемы управления панелями и командоконтролерра пк Кировец №5		за 2024г.	-	400	-	(400)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6142_замена регистратора параметров ПК Ганц №25		за 2024г.	-	276	-	(276)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(7)		за 2024г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Затвор дисковый с электроприводом (2)		за 2024г.	-	176	-	(176)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(2)		за 2024г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для разрезания биг-бэгов		за 2024г.	-	505	-	(505)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система автоматизированная налива слива АСНС-УСН-150-О (2)		за 2024г.	-	6 948	-	-	6 948
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация модульной мобильной эстакады верхнего слива(1)		за 2024г.	-	1 583	-	(1 583)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Модульная мобильная эстакада верхнего слива (6)		за 2024г.	-	20 056	-	(20 056)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коллектор распределительный		за 2024г.	-	13 913	-	(13 913)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (1)		за 2024г.	-	20 081	-	(20 081)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плавающий эластичный резервуар ПЭР-25НП		за 2024г.	-	481	-	(481)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР84_Замена ворот крытого склада №2		за 2024г.	-	885	-	(885)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульная дренажная станция		за 2024г.	-	1 826	-	(1 826)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(1)		за 2024г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Перевалка химических грузов (сыпучих)		за 2024г.	50	4 250	-	-	4 300
		за 2023г.	-	50	-	-	50
КР5840_Железнодорожный путь необщего пользования №19		за 2024г.	-	705	-	(705)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система громкоговорящей связи		за 2024г.	-	313	-	(313)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Перевалка наливных химических грузов		за 2024г.	37 852	7 075	44 927	-	-
		за 2023г.	-	37 852	-	-	37 852
КР5031_участка линии электроснабжения 0,4кВ склада-навеса на причале №1		за 2024г.	-	1 275	-	(1 275)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Бункеровка судов на причалах топливом		за 2024г.	-	49 952	-	-	49 952
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6006_системы подогрева тепловоза ТГМ-4 №2583		за 2024г.	-	390	-	(390)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(5)		за 2024г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация модульной мобильной эстакады верхнего слива(3)		за 2024г.	-	1 583	-	(1 583)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульная компрессорная (азотная) станция Energa-11		за 2024г.	17 450	383	-	(17 833)	-
		за 2023г.	-	17 450	-	-	17 450
КР6488_Вилочный погрузчик KALMAR DCF370-12		за 2024г.	1 720	165	-	(1 885)	-
		за 2023г.	-	1 720	-	-	1 720
Склад временного хранения		за 2024г.	15	-	-	-	15
		за 2023г.	-	15	-	-	15
КР734_ комплекс демонтажных, ремонтно-восстановительных работ ПК Альбатрос №14		за 2024г.	-	3 500	-	(3 500)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР5244_замена регистратора параметров ПК Кировец №24		за 2024г.	-	310	-	(310)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Затвор дисковый с электроприводом (1)		за 2024г.	-	176	-	(176)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коллектор азота		за 2024г.	-	4 610	-	(4 610)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Затвор дисковый с электроприводом (3)		за 2024г.	-	176	-	(176)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация модульной мобильной эстакады верхнего слива(4)		за 2024г.	-	1 583	-	(1 583)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Танк контейнер		за 2024г.	-	5 255	-	-	5 255
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР4003_КП-6кВ №703/2		за 2024г.	-	807	-	(807)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР5834_Трубопровод с пароспутниками к причалу №7		за 2024г.	-	1 085	-	(1 085)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР378_ опорно-поворотных катков ПК Сокол №12		за 2024г.	-	720	-	(720)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6244_металлоконструкций ПК Кировец №24		за 2024г.	-	245	-	(245)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос с электродвигателем		за 2024г.	-	575	-	-	575
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(3)		за 2024г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация модульной мобильной эстакады верхнего слива(6)		за 2024г.	-	1 583	-	(1 583)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дизельная насосная установка ДНС-П-630-90		за 2024г.	-	5 813	-	-	5 813
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коллектор газоотводный		за 2024г.	-	3 767	-	(3 767)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (2)		за 2024г.	-	20 081	-	(20 081)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (3)		за 2024г.	-	20 081	-	(20 081)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (4)		за 2024г.	-	20 081	-	(20 081)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация модульной мобильной эстакады верхнего слива(5)		за 2024г.	-	1 583	-	(1 583)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(4)		за 2024г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР5965_Тепловоз зав№2439 (5965)		за 2024г.	-	439	-	(439)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(6)		за 2024г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6614_насос гидравлический ПК Готтвальд №8		за 2024г.	2 327	-	-	-	2 327
		за 2023г.	-	2 327	-	-	2 327
Шумозащитные экраны		за 2024г.	-	2 933	-	-	2 933
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лебедка эл. ТЛ-8Б Россия		за 2024г.	-	554	-	(554)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КР6245_замена регистратора параметров ПК Кировец №23		за 2024г.	-	330	-	(330)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный HYUNDAI 30DE-7 заводской номер UNFCFMP7CF0000879/№4		за 2024г.	-	3 520	-	(3 520)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный HYUNDAI 30DE-7 заводской номер UNFCFMP7JF0000881/№6		за 2024г.	-	3 520	-	(3 520)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Люлька (кабина 300 кг)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	267	-	(267)	-
Захват клещевой Профессионал KLZ-25t		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 307	-	(2 307)	-

КР734_4-х катков опорно-поворотного устройства ПК Альбатрос №14		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	590	-	(590)	-
КР6536_фронтального погрузчика HYUNDAI HL740-9S		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	501	-	(501)	-
КР6504_Буксир"Орион"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	11 401	-	(11 401)	-
КР6508_котельной установки ТКУ-1,8		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	350	-	(350)	-
Блок-контейнер БК 2,4*2,4 м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	118	-	(118)	-
КР1956_металлоконструкций колонны ПК Альбатрос №6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	625	-	(625)	-
Модернизация электроснабжения объекта "здание Автогаража" инв.№32		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	791	-	(791)	-
КР734_кремальеры и редуктора механизма изменения вылета стрелы ПК Альбатрос №14		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	382	-	(382)	-
КР6142_кремальеры МИВС ПК-25 Ганц		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	390	-	(390)	-
КР6245_замена кабельных трасс,концевых выключателей и ограничителей ПК Кировец №23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	249	-	(249)	-
Модернизация системы контроля управления доступом (6599)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	95	-	(95)	-
КР6509_дизельного автопогрузчика HYUNDAI 70DF-7		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	282	-	(282)	-
КР6245_токопремемника кабельного барабана ПК Кировец №23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	400	-	(400)	-
КР5520_ПК-10 Кировец		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	170	-	(170)	-
Строительство Наливного терминала		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 117	-	1 117	-	-
КР6245_замена 4-х роликов сепаратора опорно-поворотного устройства ПК Кировец №23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	380	-	(380)	-
Система периментральной сигнализации		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	193	-	(193)	-
КР1956_4-х катков опорно-поворотного устройства ПК Альбатрос №6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	590	-	(590)	-
КР608_ комплекс демонтажных, ремонтно-восстановительных работ ПК Альбатрос №4		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	242	-	(242)	-
КР6518_распределительная коробка на погрузчик SENNEBOGEN 850R №10		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 006	-	(1 006)	-
Модернизация системы видеонабл. №6942		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	7	13	-	(20)	-
Котел судовой ТУРБО-21		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
КР4003_кабельной линии 6кВ №703/2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	153	-	(153)	-
КР608_ПК Альбатрос №4		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 500	-	(2 500)	-
Модернизация ОС инв. 6125		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 948	-	1 948	-	-
Пожарная сигнализация в Блоке служебных		за 2024г.	-	-	-	-	-

помещений		за 2023г.	-	211	-	(211)	-
КР378_ ПК Сокол №12		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	360	-	(360)	-
КР5594_2-х вантовых оттяжек стреловой системы пк Кировец №5		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	900	-	(900)	-
Камера поворотная (система видеонаблюдения)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	65	-	(65)	-
КР6844_автомобильного крана КС-45722А-8 зав.№55		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	267	-	(267)	-
КР1956_электродвигателя механизма подъема ПК Альбатрос №6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	359	-	(359)	-
Модернизация ж/д весов инв.6140		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	729	5 745	-	(6 474)	-
Модернизация бункера №4 инв.№5959		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	250	-	(250)	-
КР1956_ПК Альбатрос №6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	370	-	(370)	-
КР5965_дизеля и гидропередачи тепловоза ТГМ-4 №2439		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 150	-	(7 150)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 177	7 629
в том числе: Трубопровод с пароспутниками к причалу №7 (5834)	5261	677	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (1) (зав.№ X9049)	5262	1 583	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (2) (зав.№X9048)	5263	1 583	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (3) (зав. №X9047)	5264	1 583	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (4) (зав.№X9046)	5265	1 583	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (5) (зав. №X9050)	5266	1 583	-
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (6) (зав. №X9045)	5267	1 583	-
Бункер №4 (5959)	5268	-	250
Весы вагонные ЛАХТА 150000B29-BMB (6140)	5269	-	6 474
Автогараж (32)		-	791
Система контроля управления доступом (6599)		-	95
Система телевизионного наблюдения, видео и аудио записи (6942)		-	20
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 711	2 711	2 711
	5288	-	-	-

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первонач. стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первонач. стоимость	накопленная корректировка			первонач. стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5311	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
в том числе: АО "Морцентр-ТЭК"	5302	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
ЗАО "Приазовье"	5303	за 2024г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5313	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	5 149	5 149	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5310	за 2023г.	16	-	5 149	5 149	-	-	-	16	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ (подпись) **В.А. Чертов** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ (подпись) **Е.В. Кошман** (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	69 291	(197)	69 094	638 843	(637 394)	(312)	197	X	70 541	(312)	70 229
	5420	за 2023г.	56 000	(244)	55 756	432 204	(418 913)	(197)	-	X	69 291	(197)	69 094
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	53 593	(197)	53 396	123 677	(106 731)	(312)	197	106 197	70 541	(312)	70 229
	5421	за 2023г.	40 344	(244)	40 100	69 586	(56 337)	(197)	-	-	53 593	(197)	53 396
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	15 698	-	15 698	23 506	(39 203)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	15 656	-	15 656	2 807	(2 765)	-	-	-	15 698	-	15 698
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	491 460	(491 460)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	359 811	(359 811)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	145 416	(156)	83 900	-	(139 323)	(13)	(22 697)	-	-	-	106 280	(12 563)
	5530	за 2023г.	44 562	(625)	129 168	-	(28 294)	(20)	(611)	-	-	-	145 416	(156)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	9 557	-	21 466	-	(6 108)	-	-	-	-	-	24 915	(28)
	5531	за 2023г.	13 497	-	9 437	-	(13 377)	-	-	-	-	-	9 557	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	108 325	(156)	26 530	-	(102 654)	-	(4)	-	-	-	32 201	(166)
	5532	за 2023г.	14 374	(625)	103 982	-	(9 875)	-	(611)	-	-	-	108 481	(156)
Прочая	5513	за 2024г.	27 379	-	52 360	-	(30 561)	(13)	(22 693)	-	-	-	49 164	(12 361)
	5533	за 2023г.	16 691	-	15 750	-	(5 042)	(20)	-	-	-	-	27 379	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	145 416	(156)	83 900	-	(139 323)	(13)	(22 697)	X	-	-	106 280	(12 563)
	5520	за 2023г.	44 562	(625)	129 168	-	(28 294)	(20)	(611)	X	-	-	145 416	(156)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 553	-	156	-	625	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	28	-	156	-	625	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	165	-	-	-	-	-
прочая	5543	12 361	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	350 320	83 864	-	(1 573)	-	-	-	-	432 611
	5571	за 2023г.	354 807	-	-	(4 487)	-	-	-	-	350 320
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	350 320	83 864	-	(1 573)	-	-	-	-	432 611
	5574	за 2023г.	354 807	-	-	(4 487)	-	-	-	-	350 320
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	184 376	32 784	134	(143 702)	(2)	-	-	-	73 321
	5580	за 2023г.	36 712	519 566	-	(371 876)	(6)	-	-	-	184 376
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 911	4 985	-	(3 793)	(2)	-	-	-	6 101
	5581	за 2023г.	7 681	346 616	-	(349 380)	(6)	-	-	-	4 911
авансы полученные	5562	за 2024г.	154 760	3 244	-	(128 868)	-	-	-	-	29 136
	5582	за 2023г.	38	154 760	-	(38)	-	-	-	-	154 760
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 575	21 015	134	(8 378)	-	-	-	-	29 078
	5583	за 2023г.	23 850	15 083	-	(22 458)	-	-	-	-	16 575
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	8 130	3 540	-	(2 663)	-	-	-	-	9 007
	5586	за 2023г.	5 043	3 087	-	-	-	-	-	-	8 130
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	534 696	116 648	134	(145 275)	(2)	X	-	-	505 932
	5570	за 2023г.	391 519	519 566	-	(376 363)	(6)	X	-	-	534 696

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	70 953	51 029
Расходы на оплату труда	5620	219 022	181 191
Отчисления на социальные нужды	5630	65 455	52 443
Амортизация	5640	100 279	91 798
Прочие затраты	5650	169 189	133 085
Итого по элементам	5660	624 898	509 546
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	624 898	509 546

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

Генеральный директор
АО "ТМТП" (подпись) **В.А. Чертов** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" (подпись) **Е.В. Кошман** (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 739	38 778	(17 706)	(18 312)	12 500

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ **В.А. Чертов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ **Е.В. Кошман**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Генеральный директор
АО "ТМТП" _____ (подпись) **В.А. Чертов** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО "ТМТП" _____ (подпись) **Е.В. Кошман** (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

Часть 2 (текстовая часть)

Акционерного общества «Таганрогский морской торговый порт»

за 2024 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Таганрогский морской торговый порт» (далее по тексту Общество или АО «ТМТП») зарегистрировано 12 февраля 1997 года Администрацией г. Таганрога Ростовской области.
Его акционерами являются: преимущественно физические лица согласно списку участников.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 39 372 323,00 рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, Комсомольский спуск, д. №2.
Фактический адрес Общества: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, Комсомольский спуск, д. №2.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1026102571186, Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17 июля 2002 г.

1.6. Свидетельство о регистрации № 38 зарегистрировано 12 февраля 1997 г. Администрацией г. Таганрога Ростовской области, Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 61 №001471692 от 19 октября 1993 г., выдано МНС по г. Таганрогу.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:
- Транспортная обработка грузов (Погрузо-разгрузочные работы);
- Хранение и складирование (операции по хранению и складированию любых грузов);
- Услуги по аренде имущества;
- Организация перевозок грузов;
- Деятельность морского, внутреннего водного, железнодорожного и прочего сухопутного транспорта;
- Торгово-закупочная деятельность;
- Прочие услуги.

1.8. Их доля в выручке фирмы за отчетный год составила 99,6 %.

1.9. Средняя численность за отчетный год составила 284 человек, за прошлый год составила 325 человек.

1.11. Органы управления:
Высший орган - Общее собрание акционеров (участников)
Коллегиальный орган - Совет директоров:
Кайль Евгений Викторович
Шогенов Ауес Кушбиевич
Чертов Виктор Александрович
Чернов Олег Дмитриевич
Поздняк Владимир Ильич
Исполнительный орган - Генеральный директор Чертов Виктор Александрович

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 628 282 шт. обыкновенных и 209 427 привилегированных.
полностью оплаченных 837 709 шт.,

неоплаченных нет,
оплаченных частично нет (п. 27 ПБУ 4/99).

1.13. Номинальная стоимость акций – 39 372 323 рублей, стоимость 1 акции 44 рубля находящихся в собственности АО «ТМТП» акций нет, (п. 27 ПБУ 4/99).

1.14. Бухгалтерский учет Общества осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Кошман Е.В.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике» от 10.04.2023 № 258/1.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (обязательно с 01.04.2025 г.)

Начало применения ФСБУ 14/2022 «НМА» с 01.01.2024 г.

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	**Начало применения ФСБУ 14/2022 «НМА»**
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	-единовременная корректировка балансовой стоимости НМА в межотчетный период на 31.12.2023 - реклассификация НМА
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии ФСБУ 14/2023
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2023 (п. п. 53, 54,55 ФСБУ 14/2022)	

2.3.1. Изменение стоимостного критерия признания НМА — новый критерий 100 тыс. руб. (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости НМА (уменьшение) и нераспределенной прибыли (уменьшение) на сумму ориентировочно 1 567,5 тыс. руб.).

2.3.2. Изменение сроков полезного использования НМА и установление ликвидационной стоимости (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

2.3.3. Реклассификация объектов НМА, отраженных в отчетности на 31.12.2023 г.:

- Исключение из объектов НМА в связи с несоответствием требованиям ФСБУ 14/2022 - 1 567,5 тыс. руб. (стоимостью до 100 тыс. руб.):

N п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20рабмест	64 893,27
2	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20рабмест 8101601606	20 532,30
3	1С: ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования 2 КОРП Клиентская лицензия на 10 раб. мест.	27 244,79
4	1С: Архив прав использования	71 596,13
5	1С: Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2, 801484352 (30122019-29122024)	62 998,49
6	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20 раб. мест	18 340,90
7	1С :Предприятие 83 Проф Лицензия на сервер	22 745,39
8	1С: Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Клиентская лицензия 10 раб. мест	24 337,11
9	1С: Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Клиентская лицензия 20 раб. мест	45 852,40
10	1С: Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Электронная поставка	77 596,40
11	1С: Транспортная логистика и управление автотранспортом Клиентская лицензия на 10 раб. мест	19 469,67
12	1С: Транспортная логистика и управление автотранспортом Клиентская лицензия на 5 раб. мест	11 371,76
13	1С: Управление автотранспортом Модуль для 1С:ERP	21 632,96
14	GlobalSignAlphaS SL Wildcard сертификат -1. Домен scaport.ru	888,61
15	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 1	1 028,73
16	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 10	1 028,73
17	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 11	1 028,73
18	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 12	1 028,73
19	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 13	1 028,73
20	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 14	1 028,73
21	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 15	1 028,73
22	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 2	1 028,73

N п/п	Наименование	Сумма, руб.
23	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 3	1 028,73
24	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 4	1 028,73
25	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 5	1 028,73
26	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 6	1 028,73
27	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 7	1 028,73
28	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 8	1 028,73
29	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 9	1 028,73
30	Заключение экологической экспертизы	77 807,62
31	Лицензия Kaspersky Certified media Pack Customized	1 964,94
32	Лицензия Kaspersky Endpoint Security для почтовых серверов	93 079,11
33	Лицензия Kaspersky для почтовых серверов	57 611,50
34	Лицензия Kaspersky универсальный	24 729,66
35	Лицензия на Контур Фокус "Премиум"	65 532,66
36	Лицензия на право использования VipNet РЖД	810,90
37	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024	2 144,96
38	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ТР)	2 144,96
39	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ТЭК)	2 144,96
40	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 06.12.2023_06.12.2024	2 973,30
41	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД	1 342,78
42	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.07.2023_02.07.2024	1 604,36
43	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.08.2023_02.08.2024	3 749,32
44	Лицензия справочная система «Охрана труда2	10 307,24
45	Лицензия справочная система «Система Кадры» ВНП	9 989,12
46	Права использования «Web-система СБИС» ЭП-LITE	213,11
47	Права использования «Web-система СБИС» ЭП-LITE 13.07.23_13.07.24	1 062,66
48	Права использования «Web-система СБИС» ЭП-LITE 17.07.23_17.07.24	2 168,94
49	Права использования «Web-система СБИС» ЭП-LITE_	256,83
50	Права использования «Web-система СБИС» ЭТ-BASE	660,65
51	Права использования «Web-система СБИС» ЭТ-BASE 02.03.23-02.03.24	540,60
52	Права использования «Web-система СБИС» ЭТ-BASE 23.03.23-23.03.24	723,71
53	Права использования «Web-система СБИС» ЭТ-BASE_	897,81
54	Право использования КриптоПро CSP 17.07.23_17.07.24	2 928,06
55	Права (простая неисключительная лицензия) на программу для ЭВМ DocTrix DocFlow	12 251,08
56	Право использ-я Контур-Экстерн в режиме «Корпоративный клиент»	6 608,99
57	Право использ-я Контур-Экстерн, модуль «Коннектор»	15 020,44
58	Право использ-я программы для ЭВМ «Контур.Диадок»,"3000 документов"	13 633,23
59	Право использ-я программы для ЭВМ «Контур.Диадок2, модуль «Интеграция Универсальный»	10 041,69
60	Программ обесп-е Xerox Print Management	8 222,31
61	Программ обесп-е Xerox Workplace Additi	9 536,52
62	Продление срока действия права на товарный знак	24 312,57
63	Сертификат GlobalSign AlphaSSL Wildcard-1. Домен: mapor.ru	7 904,19
64	Сертификат Кибер Бэкап	17 069,83
65	Сертификат ключа проверки ЭП и ключевых носителей РЖД	1 413,61
66	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД	475,06
67	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.2023 по 02.09.2024.	33 654,50

N п/п	Наименование	Сумма, руб.
68	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.2023 по 02.09.2024.	26 175,71
69	Электронный Office Home and Business	9 483,83
70	Электронный Office Home and Business.	9 483,83
71	Фильм об АО «ТМПП»	489 915,25
	Итого:	**1 567 499,12**

- Включение в объекты НМА объектов, числящихся в бухучете в составе счета 97 «Расходы будущих периодов» на сумму 13 563,5 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
1	Global Sign AlphaS SL Wildcard сертификат -1. Домен seaport.ru	1 632,84
2	Право использ-я программы для ЭВМ «Контур Диадок», модуль «Интеграция Универсальный»	11 198,91
3	Право использ-я программы для ЭВМ «Контур Диадок,"3000 документов"	15 204,35
4	Сертификат GlobalSign AlphaSSL Wildcard-1. Домен: seaport.ru	8 383,92
5	Права использования «Web-система СБИС» ЭТ-BASE 02.03.23-02.03.24	810,90
6	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.23 по 02.09.2024.	29 474,28
7	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 06.12.2023_06.12.2024	3 200,00
8	Право использ-я Контур-Экстерн, модуль «Коннектор»	19 455,04
9	Право использ-я Контур-Экстерн в режиме «Корпоративный клиент»	8 560,22
10	Лицензия справочная система «Система Кадры» ВНП	18 135,40
11	Права использования «Web-система СБИС» ЭТ-BASE	1 185,63
12	Права использования «Web-система СБИС» ЭП-LITE	382,46
13	Права использования «Web-система СБИС2 ЭТ-BASE_	1 422,92
14	Лицензия справочная система «Охрана труда»	18 712,96
15	Права использования «Web-система СБИС» ЭП-LITE_	426,21
16	Права использования «Web-система СБИС» ЭП-LITE 17.07.2023_17.07.24	2 506,81
17	Права использования КриптоПро CSP 17.07.2023_17.07.24	3 384,19
18	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД	945,65
19	Права использования «Web-система СБИС» ЭП-LITE 13.07.23_13.07.24	1 231,60
20	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024	2 415,26
21	Права использования «Web-система СБИС» ЭТ-BASE 23.03.2023-23.03.2024	994,01
22	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.08.2023_02.08.2024	4 289,92
23	Сертификат ключа проверки ЭП РЖД с 02.09.2023 по 02.09.2024.	37 895,51
24	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ТЭК)	2 415,26
25	Сертификат ключа проверки ЭП и ключевых носителей РЖД	1 884,81
26	Лицензия на право использования VipNet РЖД	1 081,20
27	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД	1 613,08
28	Лицензия на право использования ПО VipNet РЖД 02.07.2023_02.07.2024	1 874,66
29	Лицензия на право использования ПО VipNet Client for windows РЖД 02.09.2023_02.09.2024 (ГР)	2 415,26
30	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 12	1 129,59
31	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 2	1 129,59
32	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 7	1 129,59
33	1С: Транспортная логистика и управление автотранспортомКлиентская лицензия на 5 раб. мест	12 016,66
34	1С: Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Клиентская лицензия 10 раб. мест	25 861,36
35	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 3	1 129,59
36	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 13	1 129,59

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
37	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 8	1 129,59
38	1С: Предприятие 83 Проф Лицензия на сервер	24 033,18
39	1С: Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Клиентская лицензия 20 раб. мест	48 724,16
40	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 4	1 129,59
41	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 14	1 129,59
42	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 9	1 129,59
43	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20рабмест 8101601606	21 696,70
44	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 5	1 129,59
45	1С: Управление автотранспортом Модуль для 1С: ERP	22 987,84
46	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 15	1 129,59
47	Право (простая неисключительная лицензия) на программу для ЭВМ DocTrix DocFlow	13 066,01
48	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 10	1 129,59
49	1С: Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2, 801484352 (30122019-29122024)	68 262,52
50	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 6	1 129,59
51	1С: ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования 2 КОРП Клиентская лицензия на 10 раб мес	28 789,86
52	1С: Транспортная логистика и управление автотранспортом Клиентская лицензия на 10 раб. мест	20 689,07
53	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 11	1 129,59
54	WinRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL (06112019-05112024) 1	1 129,59
55	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20 раб. мест	19 489,69
56	1С: Предприятие 8ТОИР Управление ремонтами и обслуживанием оборудования Электронная поставка	82 456,30
57	Унифицированная система вспомогательного пр-ва МТС_ТОИР_УАТ	3 685 294,77
58	МТС_ТОИР_УАТ Горизонт2	256 398,27
59	Электрон. ключ Office Home and Business	9 849,05
60	Электрон. ключ Office Home and Business	9 849,05
61	Программное обесп-е Xerox Print Management	8 538,95
62	Программное обесп-е Xerox Workplace Additi	9 903,77
63	МТС_ТОИР_УАТ Горизонт2 ЗНИ	6 877 476,57
64	Лицензия Kaspersky оптимальный	140 788,31
65	Лицензия Kaspersky универсальный	26 675,40
66	Лицензия Kaspersky для почтовых серверов	62 143,84
67	1С: Документооборот права использования	151 892,32
68	1С: Архив права использования	73 103,22
69	Лицензия Kaspersky Endpoint Security для бизнеса	274 300,38
70	Лицензия Kaspersky Endpoint Security для почтовых серверов	100 554,37
71	1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20рабмест	66 216,75
72	Кибер Бэкап расширенная редакция для платформы виртуализации (CPCBVANL) №ЕРПП 4161	416 090,95
73	Сертификат Кибер Бэкап	17 426,17
74	Лицензия Kaspersky Certified media Pack Customized	2 003,54
75	Программное обеспечение Office Home and Business 2021 English Medialess	399 924,78
76	Продление срока действия права на товарный знак	24 643,67
77	Право исп-я Контур Фокус «Проверка по глобальным санкционным спискам2	189 000,00
78	Лицензия на Контур Фокус «Премиум»	69 000,00
79	Заключение экологической экспертизы	84 209,06
	Итого:	**13 563 533,65**

В предыдущие отчетному и в отчетный периоды (до применения ФСБУ 14/2022) вышеуказанные расходы будущих периодов отражались в составе строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. В связи с чем, нет оснований для ретроспективного пересчета соответствующих показателей.

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении НМА
Содержание изменения УП в отчетном году	

2.3.4. В связи с применением изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

2.3.5. Накопленное обесценение по объекту капвложений отражается отдельно от фактических затрат на объект, не изменяя их. При этом в балансе капвложения отражаются по балансовой стоимости (разница между фактическими затратами и обесценением).
2.3.6 Методика определения расчетной стоимости ценностей, которые возникли при создании капвложений, но не вошли в них: (определяется исходя из фактических затрат на покупку или создание ценностей, в случае если, сделать это невозможно, следует использовать, как сейчас, справедливую стоимость, чистую стоимость продажи или стоимость аналогичных ценностей)
2.3.7 К капвложениям относятся помимо затрат на покупку, создание и улучшение ОС, аналогичные затраты связанные НМА:

- на приобретение материальных ценностей для создания, улучшения НМА;
- покупку прав (исключительных, по лицензионным договорам или иным документам, которые подтверждают такие права) на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые будут использовать как НМА;
- создание НМА, в т.ч. при НИОКР;
- улучшение НМА;
- покупку (продление, переоформление, подтверждение) прав на занятие отдельными видами деятельности по лицензии.

Прибыль/убыток на 1 акцию от указанных операций: 640 руб.

**Изменения учетной политики обусловлены применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта*

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

Изменения учетной политики в части ФСБУ 14/2022 *не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н.*
В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2025 года изменения в учетной политике:

1. В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:
Организация применяет формы бухгалтерской отчетности согласно, раздела II ФСБУ 4/2023, на основе образцов, приведенных в приложении.
Годовая отчетность состоит из:
- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах (далее ОФР);
- приложений к ним, а именно: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к балансу и ОФР.

Основание: пункты 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023.

Несущественные показатели отражаются в строке «Прочие». Но если показатель строки будет составлять значительную долю в итоговом значении по разделу или по группе показателей, то Организация детализирует состав этой строки в пояснениях. (п. 69 ФСБУ 4/2023).
Вся существенная информация, которая раскрывается в бухгалтерской отчетности, отражается обособленно.
Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период –
не менее 7 процентов.
Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по:
- капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Основание: пункты 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности 2024 года (ПБУ 4/99) определен в размере:
- для отражения показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов;
Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет:

76.07.1 - Арендные обязательства
76.07.2 - Задолженность по арендным платежам
76.07.5 - Проценты по аренде
76.07.9 - НДС по арендным обязательствам
01.03 - Арендованное имущество

В бухгалтерском балансе ППА отражены в составе основных средств вместе с собственными основными средствами.
Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности
Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

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

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): более 300 тыс. руб.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства», а при несущественных показателях по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. 1 «Внеоборотные активы» баланса по строке 1150 «Основные средства», а при несущественных показателях по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Инвестиционная недвижимость отсутствует (п. 21 ФСБУ 6/2020)

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 4/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.
Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022): по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации:

Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.
Способ начисления амортизации: линейный.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:
- ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)
- срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:
компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
секреты производства (ноу-хау);
лицензии и разрешения и т.д.
(Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.)

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования: отсутствуют.

Из них перечень НМА, по которым на конец 2024 г. не удалось определить СПИ: отсутствуют.

Ликвидационная стоимость НМА признана равной нолю.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования (п.33 ФСБУ 14)
Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования. Например: фирменное наименование, ПО, созданное по заказам организации и т.д.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, проводится по правилам IAS 36 «Обесценение активов (п. 43 ФСБУ 14/2022)

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008).

Инвестиционный актив – это актив, подготовка которого к использованию требует длительного времени (более 24 месяцев) и существенных расходов (более 10 млн.) на его приобретение, сооружение, создание, строительство (п. 7 ПБУ 15/2008)
Проценты по займам и кредитам надо капитализировать в бухгалтерском учете, если заемные средства направлены на приобретение (создание) инвестиционного актива. Проценты, начисленные за период приобретения (создания), включаются в первоначальную стоимость ОС, НМА, в стоимость других активов, приобретение (создание) которых требует существенных затрат и

длительного времени (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008). Инвестиционным активом может быть признано в том числе незавершенное производство (пп. "д" п. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Рекомендация Р-69/2016-КпР «Включение долговых затрат в стоимость производимой продукции»).

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

2.9. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: отдельные виды затрат (по перечню, установленному учетной политикой) признаются внеоборотными активами, остальные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.10. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) не производится, так как финансовые вложения не учитываются по рыночной стоимости .

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02):
По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения списывается равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение или увеличение расходов организации.

Квалификация финансовых вложений: депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.
Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка продукции сельского, лесного и рыбного хозяйства собственного производства, а также товары, торгуемые на организованных торгах (п.19 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) по первоначально определенной договорной стоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках), предназначенные для приобретения МПЗ, включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.12. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.
Незавершенное производство – отсутствует.

2.13. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности и отражается на счете 90 «Продажи».

Порядок отражения прочих доходов в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности: развернуто. (доходы/расходы: от курсовых разниц, от штрафных санкции, и т.п.)

2.14. Порядок признания расходов

Затраты отчетного месяца по оказанию услуг включаются в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в этом же месяце услуг, ввиду отсутствия незавершенного производства по основной деятельности.
Затраты вспомогательных подразделений распределяются ежемесячно в полной сумме в зависимости от объема оказанных подразделениям услуг на соответствующие счета учета затрат или на счет 90 «Продажи» (в случае оказания услуг «на сторону»).
Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)
Управленческие расходы учитывать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списывать непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.
Признание коммерческих и управленческих расходов в расходах на продажу производится полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.
Дополнительные расходы по займам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и равномерно в течение срока действия кредитного договора списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
Порядок списания расходов будущих периодов: учтенные на счете 97 расходы списываются в дебет счетов учета затрат в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения N 34н).

Компенсационный фонд (ПБУ 10/99) – отсутствует.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.15. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
в связи с предстоящей оплатой отпусков работников формируется резерв в следующем порядке:
Точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.
Наиболее достоверная оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую он имеет право истребовать у организации в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату.
Величина резерва на оплату отпусков включает также страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

Резервы на гарантийный ремонт не формируются, в связи с отсутствием гарантийных обязательств.
Обществом формируются следующие резервы:
- Резервы под обесценение запасов (ежегодно).
- Резерв по сомнительным долгам (ежеквартально).
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость (ежеквартально)
- Резерв по судебным делам.

2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам в отношении любой дебиторской задолженности, признанной сомнительной, в целях составления достоверной бухгалтерской отчетности уточняет его величину.
При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению) (п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008).
Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, целесообразно проводить только корректировку сформированного резерва.
Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов.

2.17. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: по мере фактического получения средств.
Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000):
- в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств (по сроке 1450 «Прочие обязательства»). При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов;

Способ представления в Бухгалтерском балансе доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) - в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) – в качестве отдельной статьи доходов.

2.18. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.19. Учет договоров строительного подряда

Организация не выступала в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, ПБУ 2/2008 не применяла.

2.20. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.
Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто. То есть организация отражает в бухгалтерском учете постоянные и временные разницы, постоянные налоговые расходы и доходы, а также отложенные налоговые обязательства и активы (п. п. 3, 7, 14, 15 ПБУ 18/02).
Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.21. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах.
Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 «Резервный капитал».

В Организации формирование указанных фондов не предусмотрено.

2.22. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.
Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.
В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.
Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.
Операции с бенефициарными владельцами в отчетном и предыдущем периодах не осуществлялись.

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Основное общество	нет	нет
2	Дочерние общества	нет	нет
3	Преобладающие общества	нет	нет
4	Зависимые общества		нет
5	Участники совместной деятельности	нет	нет
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	Члены совета директоров: Кайль Евгений Викторович Шогенов Ауес Кушбиевич Чертов Виктор Александрович Чернов Олег Дмитриевич Поздняк Владимир Ильич Руководитель – Генеральный директор Чертов Виктор Александрович	*организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;*
7	Участники/акционеры/бенефициары	Акционеры: Сторона Л; Сторона Д Сторона Б Сторона Т	*организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;*
		Бенефициар	*организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьих юридических лиц) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).*

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества является:
- Генеральным директор;
- Директор по производству;
- Технический директор;
- Финансовый директор;

Бенефициарные владельцы

Организация раскрывает информацию об операциях с бенефициарными владельцами и со связанными сторонами в ограниченном объеме, поскольку раскрытие в объеме, предусмотренном

ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации (п.16 ПБУ 11/2008).

2.23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для отражения показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.
Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный год по одному и тому же показателю (статье) бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет сумму, отношение которой к сумме по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет не менее пяти процентов.

Метод исправления ошибок: Исправительная запись производится в форме записи на ту же сумму, что и ошибочная запись (часть суммы ошибочной записи), но со знаком минус (сторнировочная запись), либо в форме записи на сумму, дополняющую сумму ошибочной записи до правильной величины (дополнительная запись).

2.24. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:
Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в Пояснениях:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений - к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) – развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строкам:
- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте в 2024 году не осуществлялся в связи с отсутствием операций.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) раскрывается в разделе «Информация об операциях со связанными сторонами» данных пояснений.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются денежными потоками от финансовой деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 представлено в табл. 1.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.
НМА, созданные самой организацией, раздел 1.2 Табличных пояснений отсутствуют.
НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
Результат от списания нематериальных активов за отчетный период: 0 тыс. руб.

Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода отсутствуют.
Результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода: отсутствуют.
Результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде: отсутствуют.
Сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки: отсутствуют.
Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату: отсутствуют.
Изменения элементов амортизации нематериальных активов в 2024 г.: не изменялись.
Наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности: отсутствует объект учета.
Наличие и движение результатов НИОКР представлено в разделе 1.4 Табличных пояснений.
В случае существенности информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском балансе по самостоятельной группе статей актива (раздел «Внеоборотные активы»).
Объекты, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР), не приобреталось в течение отчетного года.
Законченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в разделе 1.5 Табличных пояснений.
В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. -отсутствует объект учета (п. 8 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства», Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

По строке 3328 в отчете об изменении капитала отражены, списанные, в межотчетный период, расходы будущих периодов, которые не были признаны нематериальными активами.

3.2. Основные средства

В разделе 2.1 Табличных пояснений раскрыта с учетом существенности следующая информация:
- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки – отсутствовали в 2024 году, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) представлена в разделе 2.1 Табличных пояснений.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): 1 183 тыс. руб.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода (пп. д п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствовал в 2024 году.
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде (пп. е п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствовал в 2024 году.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствовал в 2024 году.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (пп. з п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствовала в 2024 году.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): не используемые объекты основных средств отсутствовали в 2024 году.
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): части основных средств предоставлялись за плату во временное пользование (комнаты в зданиях).

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): объектов основных средств, находящихся в залоге, не было в 2024 году.
Элементы амортизации основных средств: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации - в отчетном году не изменялись (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020).

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020): объект учета отсутствовал в 2024 году.

В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, в дополнение раскрывается следующая информация (п. 46 ФСБУ 6/2020) объект учета отсутствовал в 2024 году.
- дата проведения последней переоценки основных средств – основные средства не переоценивались.
- привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки - не привлекался.
- методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен основные средства не переоценивались.
- балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату основные средства не переоценивались.
- способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств: основные средства не переоценивались.
- сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль: основные средства не переоценивались.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): Объектов основных средств, связанных с инновациями не приобреталось.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих

экологическую безопасность (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): 210 83 тыс. руб. (раскрыто в табличных пояснениях - таблица 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.).

Наименование основного средства	Инвентарный номер	Сумма (руб.)
Трубопровод с пароспутниками к причалу №7 (5834)	5834	679 281,72
Дизельная насосная установка ДНС-П-360-70 (1)	002107	3 580 001,57
Дизельная насосная установка ДНС-П-360-70 (2)	002108	3 559 382,91
Затвор дисковый с электроприводом (1)	002127	175 903,74
Затвор дисковый с электроприводом (2)	002128	175 903,74
Затвор дисковый с электроприводом (3)	002129	175 903,74
Кабельная эстакада (высота 9 м, длинна 13 м / 4 кабельных линии)	002138	883 000,00
Коллектор азота	002112	4 609 784,00
Коллектор газоотводный	002113	3 766 843,70
Коллектор распределительный	002114	13 913 425,00
КР1956_ 4-х опорно-поворотных катков пк «Альбатрос» 10/20 №6	БП-002176	620 000,00
КР378_ опорно-поворотных катков ПК Сокол №12	БП-002160	720 000,00
КР4003_КЛ 6кВ №703/2	БП-002161	806 905,98
КР5031_участка линии электроснабжения 0,4кВ склада-навеса на причале №1	БП-002177	1 275 380,00
КР5594_электрической схемы управления панелями и командоконтролерра пк Кировец №5	БП-002189	400 000,00
КР5834_Трубопровод с пароспутниками к причалу №7	БП-002164	1 085 000,00
КР5840_Железнодорожный путь необщего пользования №19	БП-002163	705 348,10
КР6006_системы подогрева тепловоза ТГМ-4 №2563	БП-002134	390 000,00
КР6142_замена регистратора параметров ПК Ганц №25	БП-002135	276 000,00
КР6244_замена регистратора параметров ПК Кировец №24	БП-002141	310 000,00
КР6244_металлоконструкций оголовка портала ПК Кировец №24	БП-002185	1 555 000,00
КР6244_металлоконструкций ПК Кировец №24	БП-002142	245 000,00
КР6245_замена регистратора параметров ПК Кировец №23	БП-002184	329 800,00
КР6488_Вилочный погрузчик KALMAR DCF370-12	БП-002136	1 884 642,45
КР6517_погрузчика SENNEBOGEN 850 R №9	БП-002186	2 110 726,91
КР6927_ комплекс демонтажных, ремонтно-восстановительных и монтажных работ РПС-640 №17	БП-002190	850 000,00
КР6928_ опорно-поворотных катков РПС-640 №18	БП-002162	850 000,00
КР734_ комплекс демонтажных, ремонтно-восстановительных работ ПК Альбатрос №14	БП-002181	3 500 000,00
КР83_Замена ворот крытого склада №1	БП-002165	447 000,00
КР84_Замена ворот крытого склада №2	БП-002166	885 000,00
Лебедка эл.ТЛ-8Б Россия	002116	553 898,61
Мобильная противопожарная завеса	002110	3 361 109,20
Модульная дренажная станция	002115	1 826 489,43
Модульная компрессорная (азотная) станция Energa-11	002109	17 833 367,45
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (1) (зав.№ X9049)	002117	21 664 322,60
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (2) (зав.№X9048)	002118	21 664 322,60
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (3) (зав. №X9047)	002119	21 664 323,60

Наименование основного средства	Инвентарный номер	Сумма (руб.)
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (4) (зав.№X9046)	002120	21 664 323,60
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (5) (зав. №X9050)	002121	21 664 323,11
Модульная мобильная эстакада верхнего слива (6) (зав. №X9045)	002122	21 639 148,94
ОМНИ ЩР-УХЛ1(Щит распределительный)	002111	3 293 604,58
Плавающий эластичный резервуар ПЭР-25НП	002126	480 826,48
Система громкоговорящей связи	002124	313 217,00
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(1)	002130	277 604,86
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(2)	002131	277 604,86
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(3)	002132	277 604,86
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(4)	002133	277 604,86
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(5)	002134	277 604,86
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(6)	002135	277 604,86
Устройство для нижнего слива нефти и нефтепродуктов из железнодорожных вагонов-цистерн УСН-150-4(7)	002136	277 604,86
Устройство для разрезания биг-бэгов	002125	505 398,11
Итого:		**210 837 142,89**

Элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. н п. 45 ФСБУ 6/2020):

- в 2024 году проводился пересмотр сроков полезного использования основных средств:

Сумма корректировки (руб.)	Дата корректировки	Примечание
16 778 453,93	31.12.2024	Признание дохода, вследствие увеличения срока полезного использования основных средств.
614 960,34	31.12.2024	Признание расхода, вследствие уменьшения срока полезного использования основных средств.

Информация по земельным участкам, находящимися в собственности Организации:

№ п/п	Объект	Кадастровый номер	ОКТМО	Категория земель (код)
1	Земельный участок склада №3 (6463)	61:58:0001172:30	60737000001	003002000090
2	Земельный участок аккумуляторной (6471)	61:58:0001172:40	60737000001	003002000090
3	Земельный участок гаражей и туалета (6467)	61:58:0001172:34	60737000001	003002000090
4	Земельный участок РСУ (6453)	61:58:0001172:18	60737000001	003002000090
5	Земельный участок ТП-2 (6470)	61:58:0001172:39	60737000001	003002000090
6	Земельный участок весовой (6459)	61:58:0001172:25	60737000001	003002000090
7	Земельный участок гаража (6450)	61:58:0001172:14	60737000001	003002000090
8	Земельный участок гаражей (6466)	61:58:0001172:33	60737000001	003002000090
9	Земельный участок проходной (6454)	61:58:0001172:19	60737000001	003002000090
10	Земельный участок проходной (6446)	61:58:0001172:8	60737000001	003002000090
11	Земельный участок РММ (6455)	61:58:0001172:20	60737000001	003002000090
12	Земельный участок столовой (6451)	61:58:0001172:16	60737000001	003002000090
13	Земельный участок туалета (6458)	61:58:0001172:24	60737000001	003002000090
14	Земельный участок механического цеха (6462)	61:58:0001172:29	60737000001	003002000090
15	Земельный участок насосной ИТП-3 (6456)	61:58:0001172:21	60737000001	003002000090

№ п/п	Объект	Кадастровый номер	ОКТМО	Категории земель (код)
16	Земельный участок склада №1 (6468)	61:58:0001172:36	60737000001	003002000090
17	Земельный участок склада №4 (6464)	61:58:0001172:31	60737000001	003002000090
18	Земельный участок такелажной мастерской (6465)	61:58:0001172:32	60737000001	003002000090
19	Земельный участок трансформаторной подстанции №1 (6457)	61:58:0001172:23	60737000001	003002000090
20	Земельный участок электроцеха (6473)	61:58:0001172:42	60737000001	003002000090
21	Земельный участок административно-бытового корпуса (6461)	61:58:0001172:28	60737000001	003002000090
22	Земельный участок склада РСУ (6452)	61:58:0001172:17	60737000001	003002000090
23	Земельный участок здания отстоя автопогрузчиков (6472)	61:58:0001172:41	60737000001	003002000090
24	Земельный участок конторы портофлота (6460)	61:58:0001172:26	60737000001	003002000090
25	Земельный участок склада №2 (6469)	61:58:0001172:38	60737000001	003002000090
26	Земельный участок склада ГСМ (6447)	61:58:0001172:10	60737000001	003002000090
27	Земельный участок служебно-бытового корпуса (6448)	61:58:0001172:12	60737000001	003002000090
28	Земельный участок служебно-бытового корпуса (6449)	61:58:0001172:13	60737000001	003002000090

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в разделе. 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Табличных пояснений.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020): 55 734 тыс. руб.

В ходе тестирования на обесценение, обесцененных капитальных вложений не выявлено.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. в п. 23 ФСБУ 26/2020): убытков от обесценения не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020): 17 150 тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	номер и дата договора	сумма (руб.)	Примечание
1	ИП Никитин Ю.И.	№ Д-1472-2024 от 27.12.2024	305 000,00	Изготовление грузового стола
2	ИП Шкурай М.Ю.	Д-1353-2024 от 04.12.2024	1 350 000,00	Капитальный ремонт кровли
3	ООО «АС-ТЕХНО»	Д-1473-2024 от 26.12.2024	510 000,00	Реконструкция системы отопления
4	ООО «КРАБ СЕРВИС»	№ Д-1448-2024 от 23.12.2024	8 950 000,00	Промышленный трактор TR618I заводской. № 49957 2016 г.в., модель TR618I
5	ООО «САМСОН»	Д-1474-2024 от 26.12.2024	539 910,76	Захват для рулонов стали ЗРС2-31,0т-1500-1450
6	ООО «РОСТКРАНЭКСПОРТ»	Д-1396-2024 от 16.12.2024	5 495 000,00	Капитальный ремонт ПК Ганц № 25.
		Итого:	**17 149 910,76**	

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами (пп. д п. 23 ФСБУ 26/2020): убытков от обесценения не установлено.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении капитальных вложений. п. 23 ФСБУ 26/2020: убытков от обесценения не установлено.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не осуществлялись.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в разделе 3.1 Табличных пояснений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) не осуществляется.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте. (п.7,8 ПБУ 3/2006).

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Раскрытие информации арендатором (цифровая информация приводится за 2 года – 2024 и 2023 г. (31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022)):

п. 45 ФСБУ 25/2018:

Согласно п. ФСБУ 25/2018: характер деятельности организации, связанной с договором аренды № 272/ДО-09 (№ 31-1538) от 30.06.2009 аренда недвижимого имущества Азовское управление Азово-Черноморского бассейнового филиала ФГУП «Росморпорт»:

- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удается определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со

сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): с применением процентной ставки доходности государственных облигаций со сроком погашения сопоставимым со сроком аренды +2%.

- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: в 2024 году не производились.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствуют.
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствуют.
- Арендные платежи уплачивались своевременно, информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: отсутствует.
- Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

Согласно п. ФСБУ 25/2018: характер деятельности организации, связанной с договором аренды Д-969-2024 от 22.08.2024 аренда погрузчика HYUNDAI 30DE-7 заводской №UNFCFMP7CF0000879 и погрузчика HYUNDAI 30DE-7 заводской №UNFCFMP7JF0000881 ООО «ФЕТРАТЕХ»:

- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удается определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): с применением процентной ставки доходности государственных облигаций со сроком погашения сопоставимым со сроком аренды +2%.
- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: в 2024 году не производились.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствуют.
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствуют.
- Арендные платежи уплачивались своевременно, информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: отсутствует.
- Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

Арендодатель	Обязательство по аренде на 31.12.2024 (руб.)	Обязательство по аренде на 31.12.2023 (руб.)
Азовское управление Азово-Черноморского бассейнового филиала ФГУП «Росморпорт»	**425 982 440,68**	**350 319 877,05**
ООО «ФЕТРАТЕХ»	**6 628 283,50**	-

Раскрытие информации арендодателем (цифровая информация приводится за 2 года – 2024 и 2023 г.):

п. 45 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

Наименование фирмы арендатора	ИНН	№ Договора (по регистрации АО «ТМТП»)	Дата Договора	Вид деятельности
ИП Гришанов С.А.	615407663116	31/1268	01.11.2010	Услуги общественного питания
ООО «Универсальный экспедитор»	7736612767	31/391	01.04.2010	Экспедирование грузов
ООО «Трансагент»	6154071098	31/348	01.03.2008	Экспедирование грузов
ООО «Инколаб сервисез Раша» (офис)	7805114194	31/1606	31.10.2013	Сюрвейерские услуги
ИП Ледовской Д.Б.	615403518855	31/1137	01.09.2011	Услуги общественного питания (кофеавтомат)
ООО «Юг-Техноавиа»	6163051901	Д-1158-2021	04.08.2021	Торговля спецодеждой
ООО «Южная Агентирующая Компания»	6154165910	Д-91-2024	29.01.2024	Экспедирование грузов

- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Если не удается определить процентную ставку в таком порядке, она может быть равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018): не применяется.
- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: отсутствуют.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствуют.
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): отсутствуют.
- Арендные платежи уплачиваются своевременно, информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: отсутствует.
- Переменные арендные платежи отсутствуют.
- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей - арендодатель не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: арендодатель не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

В дополнение к общей информации арендодатель раскрывает с учетом существенности (п. 47 ФСБУ 25/2018):

- Информацию о причитающихся арендодателю арендных платежах: для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме: сумма ежегодно индексируется арендодателем, все договоры аренды заключены сроком не более 11 месяцев.
- Доходы и расходы от выбытия предмета аренды за отчетный период отсутствуют.

Общая сумма дохода от операционной аренды за отчетный период:

(тыс. руб.)

31.12.2024	31.12.2023
2 139	2 484

в том числе доход, относящийся к переменным арендным платежам, отсутствует.

- Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду: отсутствует.

- Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду: отсутствует.
- Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды: отсутствует.
- Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды: отсутствуют.

- Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды: отсутствует.

3.7. Прочие внеоборотные активы

По статье Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.8. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ:

(тыс. руб.)

на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
312	197	244

Причины, которые привели к увеличению ЧСП, - в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение (пп. «в» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствуют.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) составляет: ограничения имущественных прав отсутствуют.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019)

(тыс. руб.)

на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
3 802	518	1 124

№ п/п	Наименование контрагента	номер и дата договора	сумма (руб.)	Примечание
1	ООО «БВБ-АЛЬЯНС-РОСТОВ»	Д-1483-2024 от 28.12.2024	2 181 174,00	материалы
2	ООО «ЗНГО» АВРОРА-НЕФТЬ»	№ Д-1333-2024 от 27.11.2024	532 500,00	материалы
3	ООО «НЕТКОМ2	№ Д-1475-2024 от 26.12.2025	305 290,00	материалы
4	ООО «ПЛАТМАН»	Д-1056-2024 от 11.09.2024,Д-1122-2024 от 01.10.2024, Д-876-2024 от 30.07.2024	473 000,00	материалы
5	ООО «СТАЛЬПРОМ»	Д-1370-2024 от 06.12.2024, Д-1440-2024 от 23.12.2024	147 632,04	материалы
6	ООО «ЭНЕРГО-ДОН»	Д-1179-2024 от 16.10.2024	98 040,00	материалы

7	ООО ПФ «АКВАТОРИЯ»	Д-1458-2024 от 25.12.2024	64 500,00	материалы
		Итого:	**3 802 136,04**	

3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. – отсутствует.
представляет собой:
авансы, выданные, в сумме отсутствуют, за вычетом НДС (0) 76 ВА, задолженность покупателей в сумме отсутствует;
прочие дебиторы - отсутствуют тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.:
отсутствует, представляет собой:
авансы выданные отсутствуют, за вычетом НДС (0) 76 ВА, задолженность покупателей отсутствует,
прочие дебиторы - отсутствуют.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.:
отсутствует, представляет собой:
авансы выданные отсутствуют, за вычетом НДС (0) 76 ВА, задолженность покупателей отсутствует,
прочие дебиторы - отсутствуют.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.
в сумме 97 727 тыс. руб. представляет собой:
авансы, выданные в сумме 32 201 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 24 915 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 36 311 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.
в сумме 145 260 тыс. руб. представляет собой:
авансы, выданные в сумме 108 325 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 9 557 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 27 379 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.
в сумме 43 937тыс. руб. представляет собой:
авансы, выданные в сумме 14 374 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 13 497 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 16 691 тыс. руб.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76, если на отчетную дату срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) не превышает 12 месяцев (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует.

Сальдо ЕНС отражено в составе строк 5513 и 5533 раздела 5.1 Табличных пояснений:
На 31.12.2024 г. в сумме 14 101 тыс. руб.
На 31.12.2023 г. в сумме 12 131 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 12 553 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
GRANDO INVEST TRADING SOCIETATE CU RASPUNDERE LIMITATE (договор б/н)	**27.11.2024**		12 360 951,00	12 360 951,00
ООО «ОПТИМА», № Д-0776-2022 от 13.07.2022	13.07.2022	-	110 000,00	110 000,00
ООО «ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ №, № Д-1181-2021 от 17.08.2021	17.08.2021	-	13 090,00	13 090,00
ООО «МТЦ», Д-553-2024 от 07.05.2024	21.05.2024		50 000,00	50 000,00
ФЛ ООО «Юнайтед Парсел Сервис (РУС)», № 23/559 от 06.06.2008	05.03.2022	-	726,86	726,86
ООО «СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ПРОЕКТНО-ЭКСПЕРТНОЕ БЮРО», Д-553-2023 от 19.06.2023,	06.09.2023	-	27914,4	27914,4
ООО «ЮГ-ТЕХНОАВИА», Д-0392-2021 от 01.04.2021	01.04.2021	17.01.2025	-9 430,08	-9 430,08
		Итого:	**12 553 252,18**	**12 553 252,18**

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 156 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
ООО «ОПТИМА», № Д-0776-2022 от 13.07.2022	13.07.2022	-	110 000,00	110 000,00
ООО «ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ», № Д-1181-2021 от 17.08.2021	17.08.2021	-	13 090,00	13 090,00
САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ», (Возмещение ущерба по претензии № 1893640579 от 27.01.2021)	19.03.2021	-	4 313,00	4 313,00
ФЛ ООО «Юнайтед Парсел Сервис (РУС)», № 23/559 от 06.06.2008	05.03.2022	-	726,86	726,86
ООО «СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ПРОЕКТНО-ЭКСПЕРТНОЕ БЮРО», Д-553-2023 от 19.06.2023,	06.09.2023	-	27 914,40	27 914,40
		Итого:	**156 044,26**	**156 044,26**

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года составлял: 625 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва, руб.
АНО ДПО «РОСТОВСКИЙ ЦПК ПК НТ»	25.10.2021	04.05.2023	37 950,98	37 950,98
ИП Новомлиниченко Л.О.	23.06.2020	30.06.2023	5 655,09	5 655,09
ООО «ОПТИМА» № Д-0776-2022 от 13.07.2022	13.07.2022	-	110 000,00	110 000,00
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО АЛЬФА»	27.03.2020	31.03.2023	1 109,85	1 109,85
ООО «ТЕХСНАБПРОМ»	13.08.2020	31.10.2023	2 486,1	2 486,1
ООО НПП «ЭКОБАЛАНС»	16.11.2021	31.10.2023	463 000,00	463 000,00
ПАО «МТС»,	26.06.2020	30.06.2023	78,13	78,13
САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ»	19.03.2021	-	4 313,00	4 313,00
		Итого:	**624 593,15**	**624 593,15**

3.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2024 представлена сумма прочих оборотных активов в размере 2 715 тыс. руб., в том числе:

Наименование:	Сумма, (руб.)
дебет счета 97 «Прочие расходы будущих периодов сроком действия до 12 мес.», (с видом «оборотные активы»), в том числе:	2 714 662,40
ДОГОВОР № 2400C050R0436 страхования граждан от несчастных случаев буксир «Орион»	1 466,18
Договор №8012R/854/20958/24 от 25.11.2024 обеспечения финансирования мероприятий, предусмотренных ПЛАРН	2 418 424,66
Дополнительное соглашение № 2400C050R0436-D00001 страхования граждан от несчастных случаев буксир «Орион»	97,68
Страховой полис КАСКО A6 Limousine У343ОО61 20.02.24_19.02.25	3 117,87
Страховой полис КАСКО NISSAN K573TC 20.05.2024-19.05.2025	12 129,17
Страховой полис КАСКО NISSAN K657TA 20.05.2024-19.05.2025	8 663,71
Страховой полис КАСКО NISSAN K658TA 20.05.2024-19.05.2025	7 797,33
Страховой полис КАСКО NISSAN K660TA 20.05.2024-19.05.2025	7 797,33
Страховой полис ОСАГО 2824РА Автофургон 10.07.2024-09.07.2025	668,39
Страховой полис ОСАГО AUDI A6 У343ОО61 30.03.2024-29.03.2025	445,12
Страховой полис ОСАГО DOOSAN D20SC-5 96140P61 01.04.24-31.03.25	126,57
Страховой полис ОСАГО DOOSAN D50SC-5 9618OP61 04.05.24-03.05.25	160,4
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI 160D-7E 17.11.24-16.11.25	417,3
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI 20DA-7E 4406OC61 17.05.24-16.05.25	177,35
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI 20DA-7E 4407OC61 17.05.24-16.05.25	177,35
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI 30DE-7 0982MO77 20.08.24-19.08.25	691,09
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI 30DE-7 0983MO77 20.08.24-19.08.25	691,09
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI 70DF-7 2320EA61 01.06.24-31.05.25	196,91
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI 70DF-7 2321EA61 01.06.24-31.05.25	196,91
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI HL740-9S 12.10.24-11.10.25	370,36
Страховой полис ОСАГО HYUNDAI HL760-9S 12/03/2024-11/03/2025	98,44
Страховой полис ОСАГО KALMAR DCF370-12 погрузчик 01.06.24-31.05.25	196,91
Страховой полис ОСАГО KALMAR TT612D терминальный тягач 01.06.24-31.05.25	196,91
Страховой полис ОСАГО NISSAN y573тс 22.03.2024-21.03.2025	303,5
Страховой полис ОСАГО NISSAN ALMERA K657TA 161 30.10.24-29.10.25	1 062,39
Страховой полис ОСАГО NISSAN ALMERA K658TA 161 30.10.24-29.10.25	1 062,39
Страховой полис ОСАГО NISSAN ALMERA K660TA 161 30.10.2024-29.10.2025	1 062,39
Страховой полис ОСАГО SMV SL 28-1200 B 28.06.2024-27.06.2025	232,12
Страховой полис ОСАГО TOYOTA 02-7FD40SV3000 01.06.2024-31.05.2025	196,91

Наименование:	Сумма, (руб.)
дебет счета 97 «Прочие расходы будущих периодов сроком действия до 12 мес.», (с видом «оборотные активы»), в том числе:	2 714 662,40
ДОГОВОР № 2400C050R0436 страхования граждан от несчастных случаев буксир «Орион»	1 466,18
Договор №8012R/854/20958/24 от 25.11.2024 обеспечения финансирования мероприятий, предусмотренных ПЛАРН	2 418 424,66
Дополнительное соглашение № 2400C050R0436-D00001 страхования граждан от несчастных случаев буксир «Орион»	97,68
Страховой полис КАСКО А6 Limousine У343ОО61 20.02.24_19.02.25	3 117,87
Страховой полис КАСКО NISSAN K573TC 20.05.2024-19.05.2025	12 129,17
Страховой полис КАСКО NISSAN K657TA 20.05.2024-19.05.2025	8 663,71
Страховой полис КАСКО NISSAN K658TA 20.05.2024-19.05.2025	7 797,33
Страховой полис КАСКО NISSAN K660TA 20.05.2024-19.05.2025	7 797,33
Страховой полис ОСАГО TOYOTA 02-7FD40SV3000 01.06.2024-31.05.2025 (1350HP61)	196,91
Страховой полис ОСАГО TOYOTA HIACE 22.09.2024-21.09.2025	1 238,29
Страховой полис ОСАГО ГАЗ А21R33 04.07.2024-03.07.2025	647,28
Страховой полис ОСАГО КС 45729А-8-02 Е532ХС161 27.10.2024-26.10.2025	1 802,43
Страховой полис ОСАГО Машина комбинированная КО-829А1 29.06.2024-28.06.2025	716,41
Страховой полис ОСАГО Трактор Беларусь-821 01.06.2024-31.05.2025	196,91
Страховой полис ОСАГО ГАЗ 53А АЦ-4.2 01.05.2024-30.04.2025	480,27
Страховой полис Кран портальный Альбатрос 10/20 01.11.2024-31.10.2025	2 132,17
Страховой полис Кран портальный Альбатрос 6 (1956) 01.11.2024-31.10.2025	2 132,17
Страховой полис Кран портальный Альбатрос 9 (3205) 01.11.2024-31.10.2025	2 132,17
Страховой полис Кран портальный КПМ 32/16 (5594) 01.11.2024-31.10.2025	3 771,27
Страховой полис Кран портальный Сокол 12 (378) 01.11.2024-31.10.2025	2 501,97
Страховой полис площадка комплекса для перегрузки мазута на суда (01.01.2025-31.12.2025)	2 760,00
Страховой полис Погрузчик SENNEBOGEN 850 R №10 (6518) 01.11.2024-31.10.2025	21 921,31
Страховой полис Погрузчик SENNEBOGEN 850 R №9 (6517) 01.11.2024-31.10.2025	21 921,31
Страховой полис Портальный кран «Аист» RPS-640 зав №2003019 (6927) 01.11.2024-31.10.2025	42 734,57
Страховой полис Портальный кран «Аист» RPS-640 зав №2003025 (6928) 01.11.2024-31.10.2025	42 672,27
Страховой полис Портальный кран «Gottwald» HSK 170 EG инв6614 01.11.2024-31.10.2025	60 411,88
Страховой полис Портальный кран «Альбатрос» 15 (459) 01.11.2024-31.10.2025	2 132,17
Страховой полис Портальный кран «Альбатрос» 10/20 01.11.2024-31.10.2025	2 132,17
Страховой полис Портальный кран «Кировец» 16/32 01.11.2024-31.10.2025	3 771,27
Страховой полис Портальный кран «Кировец» КПП16/20 №7017 (6244) 01.11.2024-31.10.2025	3 771,27
Страховой полис Портальный кран «Кировец» КПП16/20 №7501 (6245) 01.11.2024-31.10.2025	3 771,27
Страховой полис производственная площадка (01.01.2025-31.12.2025)	10 800,00
Страховой полис сеть газопотребления А29-00102-0004(01.01.2025-31.12.2025)	4 275,00
Страховой полис участок транспортировки опасных веществ ЖДТ (01.01.2025-31.12.2025)	1 680,00
Страховой полис №2400CH80R8723 (ликвидация последствий ЧС)	3 734,93

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствовали., на 31.12.2023 г. отсутствовали., на 31.12.2022 г отсутствовали.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствовали., на 31.12.2023 отсутствовали., на 31.12.2022 г. отсутствовали.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности отсутствовали.

Действующие договоры кредитов и займов на 31.12.2024 года отсутствовали:

Краткосрочные 0 руб.
Долгосрочные 0 руб.

В бухгалтерской отчетности отсутствовала задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2024 г.

Организацией не выдавались обеспечения, залоги и поручительства.

Векселя не выдавались, облигации не размещались (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008).

Сумма затрат (проценты) по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности (п.18 ПБУ 15/2008) факты неисполнения заимодавцами договоров отсутствовали.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствует.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствуют.

3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 Табличных пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 432 611 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе:
И представляет:

задолженность перед поставщиками отсутствует.
(в том числе авансы, полученные отсутствуют, за вычетом НДС 0 тыс. руб. (76 АВ)
прочие кредиторы (лизинговые платежи) 432 611 тыс. руб. (ППА по договорам аренды)

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 350 320 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие обязательства».
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками отсутствует, в том числе авансы полученные отсутствуют, за вычетом НДС 0 тыс. руб. (76 АВ)
прочие кредиторы (лизинговые платежи) 350 320 тыс. руб. (ППА по договорам аренды)

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 354 807 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе: в составе строки 1450 «Прочие обязательства».
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками отсутствует, в том числе авансы полученные отсутствуют, за вычетом НДС 0 тыс. руб. (76 АВ)
прочие кредиторы (лизинговые платежи) 354 807 тыс. руб. (ППА по договорам аренды)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. в сумме 73 321 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками в сумме 6 101 тыс. руб.
(в том числе авансы, полученные в сумме 29 136 тыс. руб., за вычетом НДС (76 АВ 0 тыс. руб.)
задолженность перед персоналом 8 119 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 7 087 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 21 991 тыс. руб.
прочие кредиторы 888 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. в сумме 184 376 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками в сумме 4 911 тыс. руб.
(в том числе авансы, полученные в сумме 154 760 тыс. руб., за вычетом НДС (825 тыс. руб. 76 АВ)
задолженность перед персоналом 5 155 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 15 312 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 1 263 тыс. руб.
прочие кредиторы 2 975 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. в сумме 36 711 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»
И представляет собой:
задолженность перед поставщиками в сумме 7 681 тыс. руб.
(в том числе авансы, полученные в сумме 38 тыс. руб., за вычетом НДС (0 тыс. руб. 76 АВ)
задолженность перед персоналом 34 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 23 378 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 571 тыс. руб.
прочие кредиторы 5 009 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств, полученных в качестве государственной помощи:
на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. 0 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражено отсутствуют.

на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. 0 тыс. руб.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г доходы будущих периодов отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2024 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку за 2024 в сумме 925 150 тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование	Сумма (руб.)	%
Дисбурсментские услуги	18 223 954,52	1,97
Прочие услуги	1 570 955,42	0,17
Сдача имущества в аренду	2 139 059,32	0,23
Стивидорная деятельность (ПРР)	853 362 194 29	92,24
Транспортно-экспедиционное обслуживание	30 574 416,28	3,30
Услуги Портофлота	19 279 068,98	2,08
Итого:	**925 149 648,81**	**100**

Доходы представляют собой выручку за 2023 в сумме 494 013 тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование	Сумма (руб.)	%
Дисбурсментские услуги	11 585 907,48	2,35
Прочие услуги	4 489 996,03	0,91
Сдача имущества в аренду	2 484 434,16	0,50
Стивидорная деятельность (ПРР)	368 974 722,57	74,69
Транспортно-экспедиционное обслуживание	91 706 979,42	18,56
Услуги Портофлота	14 771 104,39	2,99
Итого:	**494 013 144,05**	**100**

Расходы от осуществления данных видов деятельности за 2024 составили 489 748 тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование	Сумма (руб.)	%
Сдача имущества в аренду	1 031 370,02	0,21
Стивидорная деятельность (ПРР)	451 092 218,24	92,11
Транспортно-экспедиционное обслуживание	8 727 778,77	1,78
Услуги Портофлота	28 897 039,51	5,90
Итого:	**489 748 406,54**	100

Расходы от осуществления данных видов деятельности за 2023 составили 358 654 тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование	Сумма (руб.)	%
Сдача имущества в аренду	663 485,27	0,18
Стивидорная деятельность (ПРР)	332 409 677,76	92,68
Транспортно-экспедиционное обслуживание	7 598 938,08	2,12
Услуги Портофлота	17 982 270,59	5,01
Итого:	**358 654 371,70**	100

Общехозяйственные расходы отражены в стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 г. в сумме 140 272 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме. относящейся к расходам основного производства в части оказанных услуг.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 295 130 тыс. руб.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: услуги природоохранного назначения 4 546 тыс. руб., амортизационные отчисления – 3 392 тыс. руб.:

Наименование	Сумма амортизационных отчислений (руб.):
Ливневая и хозфекальная канализация (инв.№33)	3 325 234,31
Система пожаротушения "Производственного корпуса РСУ" (Циклон) (инв. №6575)	66 666,66
Итого:	**3 391 900,97**

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

За 2024 год:

Проценты к получению –42 888 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 335 429 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Вид прочих доходов	Сумма за 2024 г., (руб.)
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	4 260,00
Возвращенные сотрудниками суммы за трудовые книжки/вкладыши	254,20
Возвращенные сотрудниками суммы за штрафы	2 250,00
Возмещение расходов за оплату отпуска, использованного авансом	25 403,04
Возмещение расходов за обучение сотрудников	67 912,25
Возмещение ущерба по вине сотрудника	41 828,00
Восстановление резерв по оценочным обязательствам (по судебным делам)	737 561,84
Восстановление резерва под снижение стоимости материалов	197 191,19
Вычет по акцизам по средним дистиллятам	251 299,56
Госпошлины (полученные)	9 321,00
Доходы в виде списания просроченной кредиторской задолженности	2 080,00
Доходы/расходы от реализации лома и отходов черных и цветных металлов	309 400,00
Компенсация за приобретение путевок	325 536,68
Компенсация среднего заработка гражданам в случае прохождения военных сборов	114 385,66
Корректировка после увеличения СПИ	16 778 453,93
Курсовые разницы	2 328,80
Оприходование излишков	27 032 228,94
Оприходование металлолома, образовавшегося от производственной деятельности	769 943,50
Оценочные обязательства по оплате труда	17 574 320,49
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, учитываемые в целях налогообложения	74 062,94
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, не учитываемые в целях налогообложения	1 213,00
Признаные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (самостоятельно или по решению суда)	181 304 408,36
Продажа (покупка) иностранной валюты	9 887,67
Прочие внереализационные доходы (расходы)	52 523 186,49
Реализация прочего имущества (товаров, материалов)	35 310 878,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 959 430,46
Итого:	**335 429 026,00**

Прочие расходы составили 138 470 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Вид прочих расходов	Сумма за 2024 г., (руб.)
% ППА_Погрузчики	236 021,38
% ППА_Причалы	41 731 878,33
Гос. обязанности (сборы)	29 968,47
Гос. обязанности (сборы) страховые взносы	9 170,34
Безвозмездно переданные ТМЦ (подарки)	285 001,28
Безвозмездно переданные ТМЦ (подарки) НДС	235 612,28
Благотворительная деятельность	1 800 000,00
Благоустройство территории	339 453,00
Взносы и платежи в фонды, ассоциации и т.п.	192 500,00
Вознаграждение членов совета директоров (страховые взносы)	919 734,83
Вознаграждение членов совета директоров и ревизионной комиссии	3 300 000,00
Госпошлины (уплаченные, начисленные по решению суда)	112 036,00
Доходы/расходы от реализации лома и отходов черных и цветных металлов	309 400,00
Командировочные расходы (питание)	1 680,00
Комиссионные вознаграждения банку	467 521,63
Компенсация за приобретение путевок	685 017,00
Корректировка после увеличения СПИ	614 960,34
Курсовые разницы	6 636,19
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников	115 000,00
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников (страховые взносы)	9 260,00
Материальная помощь при рождении ребенка	18 000,00
Материальная помощь многодетным семьям	72 000,00
Материальная помощь многодетным семьям (страховые взносы)	7 499,20
Материальная помощь увольняющимся	908 622,00
Материальная помощь увольняющимся (страховые взносы)	153 696,25
Материальная помощь увольняющимся в связи с достижением пенсионного возраста	169 500,00
Материальная помощь увольняющимся в связи с достижением пенсионного возраста (страховые взносы)	35 354,60
Налог на имущество по непроизводственным объектам	3 635,46
Натуральные доходы не учитываемые (Страховые взносы)	273 217,42

Вид прочих расходов	Сумма за 2024 г., (руб.)
Оплата дополнительных дней согласно вол. договора (не принимаемая в НУ)	19 713,94
Оплата дополнительных дней согласно вол. договора (страховые взносы)	6 139,97
Оплата родителям-одиночкам	230 000,00
Оплата родителям-одиночкам (страховые взносы)	65 099,99
Ошибки округления не учитываемые в целях налогообложения	0,30
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, не учитываемые в целях налогообложения	108 735,33
Пени по налогам и сборам	6 866,30
Плата за использование радиочастотного спектра	29 820,00
Подписка непроизводственного характера	300,00
Подписка непроизводственного характера НДС	30,00
Представительские расходы, не учитываемые в целях налогообложения	128 430,00
Представительские расходы, не учитываемые в целях налогообложения НДС	25 686,00
Премия, не принимаемая в НУ	237 000,00
Премия, не принимаемая в НУ (Страховые взносы)	72 791,49
Признанные штрафы (РЖД непредъявление грузов)	2 063,42
Признанные штрафы, пени, неустойки (Не учитываемые)	186 743,16
Признанные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (самостоятельно или по решению суда)	2 839 176,82
Продажа (покупка) иностранной валюты	9 887,67
Проценты к уплате (судебные решения)	188,96
Прочие расходы по непроизводственной сфере, не принимаемые в НУ	76 915,54
Прочие расходы по непроизводственной сфере, не принимаемые в НУ НДС	9 029,74
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	2 846 340,00
Расходы в виде списанной просроченной дебиторской задолженности	12 914,61
Расходы на продление рабочих дипломов (проезд к месту учебы и обратно, госпошлины и т.д.)	57 180,00
Расходы по спецодежде сверх норматива	2 240,00
Расходы по спецодежде сверх норматива - НДС	11 006,33
Расходы, связанные с возвратом билетов и/или отменой командировок	3 587,90
Расходы, связанные со списанием ТМЦ по результатам инвентаризации	42 731,09
Реализация прочего имущества (товаров, материалов)	39 892 858,73
Резерв по оценочным обязательствам	2 512 166,39
Резерв под снижение стоимости материалов	312 044,99
Резервы по сомнительным долгам	35 089 985,00
Содержание детей в детских дошкольных учреждениях	504 836,82
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	76 790,75
Утраченные ТМЦ (восстановление НДС)	8 519,11
Итого:	**138 470 196,35**

По строке 2460 «Прочее» - восстановлены не востребованные дивиденды в сумме 2 569 702,60 руб.

За 2023 год:

Проценты к получению – 9 717 тыс. руб.

Прочие доходы составили - 64 696 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Вид прочих доходов	**Сумма за 2023 г., (руб.)**
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	43 216,23
Возвращенные сотрудниками суммы за сотовую связь	49,16
Возвращенные сотрудниками суммы за трудовые книжки/вкладыши	355,88
Возвращенные сотрудниками суммы за штрафы	3 250,00
Возмещение расходов на оплату отпуска использованным авансом	17 365,09
Возмещение расходов на оплату за обучение сотрудника	75 227,15
Возмещение ущерба, полученного по вине сотрудника	64 166,00
Восстановлен резерв по оценочным обязательствам (по судебным делам)	714 511,18
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	603 898,81
Восстановление резерва под снижение стоимости материалов	243 873,79
Вычет по акцизам по средним дистиллятам	492 332,21
Госпошлины (полученные)	173 394,20
Доходы в виде списания просроченной кредиторской задолженности	6 075,74

Вид прочих доходов	Сумма за 2023 г., (руб.)
Доходы от оказания прочих услуг	430 760,00
Доходы/расходы от реализации лома и отходов черных и цветных металлов	602 800,00
Доходы/расходы от реализации основных средств	334 375,00
Компенсация за приобретение путевок	311 593,28
Компенсация среднего заработка гражданам в случае прохождения военных сборов	22 077,24
Корректировка после увеличения СПИ	5 899 532,67
Оприходование излишков	3 153 744,74
Оприходование металлолома, образовавшегося от производственной деятельности	1 034 397,80
Оценочные обязательства по оплате труда	10 993 544,57
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, учитываемые в целях налогообложения	1 055 269,17
Признанные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (самостоятельно или по решению суда)	**10 719 035,56**
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 056 536,86
Реализация прочего имущества (товаров, материалов)	3 211 400,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	21 432 757,76
Итого:	**64 695 540,09**

Прочие расходы составили 82 903 тыс. руб., в т.ч. по видам:

Вид прочих расходов	Сумма за 2023 г., (руб.)
%ПИА	34 564 678,63
Безвозмездно переданные ТМЦ (подарки)	248 545,67
Благотворительная деятельность	26 912 400,77
Благоустройство территории	294 576,00
Взносы и платежи в фонды, ассоциации и т.п.	192 500,00
Вознаграждение членов совета директоров (страх. взносы)	570 380,00
Вознаграждение членов совета директоров и ревизионной комиссии	2 090 000,00
Госпошлины (уплаченные, начисленные по решению суда)	763 642,00
Доходы/расходы от реализации лома и отходов черных и цветных металлов	606 935,75
Доходы/расходы от реализации основных средств	301 928,45
Командировочные расходы (питание)	800,00
Комиссионные вознаграждения банку	423 642,39
Компенсация за приобретение путевок	575 244,00
Корректировка после увеличения СПИ	1 756 889,82
Курсовые разницы	138 112,65
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников	72 000,00
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников (страховые взносы)	10 389,80
Материальная помощь при рождении ребенка	24 000,00
Материальная помощь многодетным семьям	86 000,00
Материальная помощь многодетным семьям (страховые взносы)	7 417,00
Материальная помощь на иные цели	79 400,00
Материальная помощь на иные цели (страховые взносы)	16 476,81
Материальная помощь увольняющимся	444 835,89
Материальная помощь увольняющимся (страховые взносы)	133 671,77
Материальная помощь увольняющимся в связи с достижением пенсионного возраста	240 000,00
Материальная помощь увольняющимся в связи с достижением пенсионного возраста (страховые взносы)	50 148,40
Налог на имущество по непроизводственным объектам	3 849,31
Натуральные доходы не учитываемые (Страховые взносы)	274 045,90
Непроизводственные расходы, не учитываемые в НУ	34 400,00
Оплата дополнительных дней согласно кол. договора (не принимаемые в НУ)	18 928,69
Оплата дополнительных дней согласно кол. договора (не принимаемые в НУ) (страховые взносы)	5 899,11
Оплата родителям-одиночкам	360 000,00
Оплата родителям-одиночкам (страховые взносы)	100 159,98
Ошибки округления не учитываемые в целях налогообложения	300,00
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, не учитываемые в целях налогообложения	830 076,34
Плата за использование радиочастотного спектра	29 820,00
Представительские расходы, не учитываемые в целях налогообложения	47 100,00
Премия, не принимаемая в НУ	117 000,00
Премия, не принимаемая в НУ (Страховые взносы)	36 132,67
Признанные штрафы (РЖД непредъявление грузов)	7 384,00
Признанные штрафы, пени, неустойки (Не учитываемые)	117 046,37

Вид прочих расходов	Сумма за 2023 г., (руб.)
Признанные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (самостоятельно или по решению суда)	680 840,74
Прочие внереализационные доходы (расходы)	158 860,04
Прочие расходы по непроизводственной сфере, не принимаемые в НУ	50 977,80
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	2 983 920,35
Расходы в виде списанной просроченной дебиторской задолженности	20 026,23
Расходы по спецодежде сверх норматива	96 014,69
Расходы, связанные с возвратом билетов и/или отменой командировок	15 763,00
Расходы, связанные со списанием ТМЦ по результатам инвентаризации	13 738,71
Реализация прочего имущества (товаров, материалов)	3 219 123,66
Резерв по оценочным обязательствам	1 971 026,26
Резерв под снижение стоимости материалов	197 191,19
Резервы по сомнительным долгам	142 192,99
Содержание детей в детских дошкольных учреждениях	660 474,68
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	96 554,11
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	9 977,27
Итого:	**82 903 439,89**

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) отсутствуют.

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2024 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	534 977	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	523 163	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	132613	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	88 355	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*
Отложенный налог на прибыль	*44 258*	*Строка 2412 ОФР*

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):
Применяемые ставки налога на прибыль 20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 106 995 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход) 16 849 тыс. руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	534 975 739,33
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	101 976 235,59
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	101 563 434,31
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	117 340 644,35

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	161 185 689,87
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	412 801,28
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-43 845 045,52
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-44 257 846,80
3А	Эффект изменения временных разниц***	-35 488 837,67
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-8 769 008,79
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-88 355 364,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-132 613 210,80
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-106 995 147,87
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-16 849 054,14
8	Чистая прибыль (А) + (5)	402 362 528,53

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 год, тыс. руб.		Оборот за 2023 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Внеоборотные активы	1 242 956,58			
Кредиторская задолженность		1 255,03	1 255,03	
Материалы	38 573,01			9 336,52
Основные средства	2 563 228,59	803 282,09	1 127 493,44	1 085 014,13
Оценочные обязательства и резервы	1 498 030,68	320 975,92	494 512,36	1 233 788,33
Расходы будущих периодов	721,45	790 695,07		1 874,19
Убыток текущего периода			6 234 171,31	6 234 171,31
Убытки прошлых лет		16 277 136,47	2 926 731,67	
Арендные обязательства	28 214 243,03			1 134 878,63
Итого:	**33 557 753,34**	**18 193 344,58**	**10 784 163,81**	**9 699 063,11**

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2024 год, тыс. руб.		Оборот за 2023 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
		3 250,88		
Кредиторская задолженность		393 332,29	10 813,56	

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2024 год, тыс. руб.		Оборот за 2023 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Материалы	74 943,14			74 943,14
Основные средства	657 636,60		4 792 210,85	9 266 987,90
Расходы будущих периодов	1 053 815,50	61 012 067,63	5 124,95	100 494,11
Итого:	**1 786 395,24**	**61 408 650,80**	**4 808 149,36**	**9 442 425,15**

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):
- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде показано в табл. выше.
- изменились налоговые ставки налога на прибыль с 20% на 25%
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): нет.

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): отсутствует.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (изменение ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах с 20% на 25%), отнесенные на счет учета прибылей и убытков показано в таблице ниже.

Расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 год.

Вид отложенного обязательства	На 01.01.2024, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 31.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признано	Погашено	Признано	Погашено				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Внеоборотные активы							994 365,26		2 680,59		248 591,32	670,15	1 242 956,58	3 350,74
Кредиторская задолженность	6 275,15		1 255,03					1 255,03	514 665,89			78 666,46		592 332,38
Материалы	197 191,19	374 715,70	35 438,24	74 943,14			22 930,76			74 943,14	15 607,25		78 011,25	
Нематериальные активы										1 025 547,23		263 919,68		1 319 595,36
Основные средства	21 888 295,96	404 956 586,03	18 377 659,19	80 991 300,21			328 853,54	894 408,15	33 468 695,54	5 202 264,08	2 427 131,06	31 709 910,26	12 127 685,69	158 949 553,34
Оценочные обязательства и резервы	9 729 470,46		1 947 894,09				873 842,91	310 975,93			624 595,79		3 124 934,95	
Расходы будущих периодов	10 890,89	512 591,55	2 090,90	108 518,31				1 135 616,58			393 642,93		1 816 214,80	
Убытки прошлых лет	81 265 482,33		16 277 136,47					16 277 136,47						
Арендные обязательства	355 623 370,77		70 724 674,35				8 428 455,19				39 787 593,44		98 931 917,18	
Итого	496 880 209,84	495 865 813,32	95 370 647,27	99 172 762,66			10 643 673,87	18 747 392,16	35 777 592,07	6 392 846,45	23 468 128,76	32 253 137,68	117 348 644,39	161 185 689,87

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2024 году за предшествующий период: отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2024 год, произошедших после 31.12.2024 года: отсутствуют.

3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие	
	2024 г.	2023 г.
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	402 362 527,59/628 282= 640	- 27 572 941/628 282= - 44
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	отсутствует	отсутствует
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	отсутствует	отсутствует
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	отсутствует	отсутствует
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	отсутствует	отсутствует
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	отсутствует	отсутствует
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	отсутствует	отсутствует
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	отсутствует	отсутствует
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	отсутствует	отсутствует
Информация об операциях и сделках, состоявшихся после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности (событиях после отчетной даты)	отсутствует	отсутствует
Дополнительно: любая другая существенная для пользователей бухгалтерской отчетности информация в отношении показателей базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию (п. 19 Методических рекомендаций по	отсутствует	отсутствует

Информация	Раскрытие	
	2024 г.	2023 г.
раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).		

3.20. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2024) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Основное общество				
отсутствуют	-	-	-	-
Дочерние общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Преобладающие общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Зависимые общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Участники совместной деятельности				
отсутствуют	-	-	-	-
Иные связанные лица				
Акционеры: Сторона Л Сторона Д Сторона Б Сторона Т	отсутствуют	-	-	-
Бенефициарные владельцы				
Бенефициар	отсутствуют	-	-	-
Основной управленческий персонал				
Генеральным директор Директор по производству Технический директор Финансовый директор	трудовые отношения	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу	В соответствии с условиями, установленными ЛНА Организации и трудовыми договорами	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу

В отчетном (2024) году Общество получало управленческие услуги у связанной стороны Л на общую сумму 14 295 тыс. руб. (без НДС).
По состоянию на 31.12.2024 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед связанной стороной Л) составляет 1 620 тыс. руб. и является текущей.

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Основное общество				
отсутствуют	-	-	-	-

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Дочерние общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Преобладающие общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Зависимые общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Участники совместной деятельности				
отсутствуют	-	-	-	-
Иные связанные лица				
Сторона Л	услуги по управлению	14 295	Оплата услуг ежемесячно не позднее пяти банковских дней с момента подписания акта-сдачи приемки	1 620
Сторона Д Сторона Б Сторона Т	отсутствуют	-	-	-
Бенефициарные владельцы				
Бенефициар	отсутствуют	-	-	-
Основной управленческий персонал				
Генеральным директор Директор по производству Технический директор Финансовый директор	трудовые отношения	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу	В соответствии с условиями, установленными ЛНА Организации и трудовыми договорами	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2023) год:

В отчетном (2023) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023
Основное общество				
отсутствуют	-	-	-	-
Дочерние общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Преобладающие общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Зависимые общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Участники совместной деятельности				
отсутствуют	-	-	-	-

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023
Иные связанные лица				
Акционеры: Сторона Л Сторона Д Сторона Б Сторона Т	отсутствуют	-	-	-
Бенефициарные владельцы				
Бенефициар	отсутствуют	-	-	-
Основной управленческий персонал				
Генеральным директор Директор по производству Технический директор Финансовый директор	трудовые отношения	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу	В соответствии с условиями, установленными ЛНА Организации и трудовыми договорами	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу

В 2023 году Общество получало управленческие услуги у связанной стороны Л на общую сумму 14 145 тыс. руб. (без НДС).
По состоянию на 31.12.2023 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед связанной стороной Л) составляет 750 тыс. руб. и является текущей.

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023
Основное общество				
отсутствуют	-	-	-	-
Дочерние общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Преобладающие общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Зависимые общества				
отсутствуют	-	-	-	-
Участники совместной деятельности				
отсутствуют	-	-	-	-
Иные связанные лица				
Сторона Л	услуги по управлению	14 145	Оплата услуг ежемесячно не позднее пяти банковских дней с момента подписания акта-сдачи приемки	750
Сторона Д Сторона Б Сторона Т	отсутствуют	-	-	-
Бенефициарные владельцы				
Бенефициар	отсутствуют	-	-	-
Основной управленческий персонал				

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023
Генеральным директор Директор по производству Технический директор Финансовый директор	трудовые отношения	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу	В соответствии с условиями, установленными ЛНА Организации и трудовыми договорами	Информация раскрыта в таблице выплаты основному управленческому персоналу

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, в связи с отсутствием сомнительной задолженности. (п.10 ПБУ 11/2008).
Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2024 г.
По текущей деятельности:
Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 16 284 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:
Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:
Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

За 2023 г.
По текущей деятельности:
Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 16 224 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:
Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:
Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
	Оплата труда за отчетный период	18 815	25 699

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
Основной управленческий персонал	*Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды*	6 161	8 287
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	592	761
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	726	621
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	600	2 096
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	*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), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании им трудовой деятельности)*		-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		-
	Иные долгосрочные вознаграждения		-
	ИТОГО	**26 894**	**37 464**

3.21. Изменение оценочных значений

В 2024 году не происходило изменение оценочных значений, за исключением изменений, связанных с пересмотром сроков полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020, отраженных в разделе 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В 2024 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на БО за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на БО за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
1	2	3	4=3-2	5	6
Резерв снижения стоимости МПЗ	197	312	115	часть материалов потеряли свои первоначальные свойства	
Резерв сомнительных долгов	156	12 553	12 397	Задолженность по оказанным услугам признана сомнительной	x
Сроки полезного использование ОС			-16 778 +615		x
Ликвидационная стоимость ОС	-		-	изменений в отчетном периоде не было	x

Вид оценочного значения	На 01.01.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на БО за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на БО за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
1	2	3	4=3-2	5	6
Сроки полезного использования НМА	-		-	изменений в отчетном периоде не было	х -
Оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам (по оплате отпусков)	6 279,8	8 895,0	2 615,2	признание резерва	х
Резервы предстоящих расходов прочие (по судебным делам)	1 605	1 039	- 566	часть задолженности оплачена, по судебным решениям	х

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008): факты отсутствовали

Прочая информация отсутствует.

3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.22.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.22.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Иная информация об оценочных обязательствах, не раскрытая в таблице 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. в соответствии с п.24 ПБУ 8/2010 – отсутствует.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): информация отсутствует.
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют.

3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

3.24. Государственная помощь

Организация в течение 2024 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,
не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2024 года:
Касса 56 тыс. руб., Р/сч. 349 422 тыс. руб.,
на 31.12.2023 года:
Касса 23 тыс. руб., Р/сч. 104 594, тыс. руб., и т.д.
на 31.12.2022 г.
Касса 32 тыс. руб., Р/сч.128 413 тыс. руб.,

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) имеются.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) не применимо.
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.
Иная информация, касающаяся составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

3.29. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствует.

3.31. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) 6 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

3.32. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.
Группы рисков:
- Финансовые риски;
- Рыночные риски;
- Кредитные риски;
- Риски ликвидности.

Организация продает товары, продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена существенному влиянию валютного риска.
Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.
Организация осуществляет управление риском ликвидности в соответствии с планами руководства по оптимизации структуры задолженности и контроля сроков его погашения.

С 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.
В отчетном году указанные обстоятельства не оказали **существенного** негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем,** не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.
Репутационные (потери клиентов из-за негативного представления о качестве услуг, участия в ценовом сговоре и пр.) и др. отсутствуют.
Дополнительными рисками, которые не оказывают существенного влияния на деятельность Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. Краткосрочные негативные последствия неопределенностей 1 квартала 2022 года в целом нивелированы и компенсированы в ходе мер государственной поддержки и результатами от исключения из экономической деятельности ряда иностранных экономических субъектов. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательств применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством
Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Управление рисками

Организация не исключает возможности быть подверженной рыночному риску и риску ликвидности. Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали **существенного негативного** влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке **существенно негативно** не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем.** Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать **существенное** влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.
Организация продает товары, продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена существенному влиянию валютного риска.
Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.
Организация осуществляет управление риском ликвидности в соответствии с планами руководства по оптимизации структуры задолженности и контроля сроков его погашения.

3.35. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.36. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:
- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, в 2024 г.:
Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: услуги природоохранного назначения 4 546 тыс. руб., амортизационные отчисления – 3 392 тыс. руб.,

Генеральный директор
АО «ТМТП» **В.А. Чертов**

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
АО «ТМТП» **Е.В. Кошман**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.