

ООО "НГК-Томск"

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2024 год**

Содержание

| | | |
|-------------|---|-----------|
| I. | Общие сведения | 3 |
| 1.1 | ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ | 3 |
| 1.2 | ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 3 |
| 1.3 | ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ | 3 |
| 1.3.1 | Общее собрание участников | 3 |
| 1.3.2 | Правление Общества | 3 |
| 1.4 | ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА | 3 |
| 1.5 | ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА ОБЩЕСТВА | 4 |
| 1.5.1 | Финансовые риски | 4 |
| 1.5.2 | Правовые риски | 4 |
| II. | Учетная политика..... | 6 |
| 2.1 | ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ | 6 |
| 2.2 | КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА..... | 6 |
| 2.3 | НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 6 |
| 2.4 | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА..... | 6 |
| 2.5 | МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ | 7 |
| 2.6 | РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ | 7 |
| 2.7 | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 7 |
| 2.8 | ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ..... | 7 |
| 2.9 | КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ | 8 |
| 2.10 | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА..... | 8 |
| 2.11 | ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ..... | 8 |
| 2.12 | ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ | 9 |
| 2.13 | РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ | 9 |
| 2.14 | АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ | 9 |
| 2.15 | ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 9 |
| III. | Раскрытие существенных показателей | 11 |
| 3.1 | НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 11 |
| 3.2 | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА..... | 12 |
| 3.3 | ЗАПАСЫ..... | 14 |
| 3.4 | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 15 |
| 3.5 | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ..... | 16 |
| 3.6 | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ | 16 |
| 3.7 | КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ..... | 16 |
| 3.8 | ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА..... | 17 |
| 3.9 | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 18 |
| 3.10 | ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ | 19 |
| 3.11 | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА..... | 19 |
| 3.12 | ВЫРУЧКА | 20 |
| 3.13 | ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО ПО ЭКОНОМИЧЕСКИМ ЭЛЕМЕНТАМ..... | 20 |
| 3.14 | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ..... | 20 |
| 3.15 | НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ | 21 |
| 3.16 | ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | 21 |
| 3.17 | СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ | 21 |
| 3.17.1 | Информация по операциям со связанными сторонами | 22 |
| 3.17.2 | Информация по операциям с основным управленческим персоналом..... | 23 |
| 3.18 | ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ | 23 |
| 3.19 | ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ | 23 |
| 3.20 | ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 23 |
| 3.21 | СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ | 23 |

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "Национальная газовая компания - Томск", сокращенное наименование ООО "НГК-Томск" (далее по тексту "Общество")

Свидетельство о государственной регистрации серия 70 №000991566 от 12.10.2005 г., ОГРН 1057002627153

Общество зарегистрировано по адресу: 634022, Томская область, г. Томск, Кузовлевский тракт, 2, строение 270

Общество территориально размещается по адресу регистрации

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- Производство промышленных газов;
- Производство прочих химических продуктов;
- Производство фармацевтических субстанций.

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия (Ревизор).

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества в 2024 году не избиралась.

1.3.1 Общее собрание участников

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества, компетенция которого определена Федеральным законом № 14-ФЗ от 08 февраля 1998 года "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом Общества.

Порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания участников регулируется главой VI Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом Общества.

1.3.2 Правление Общества

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.4 Информация о численности персонала Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 56 человек (31 декабря 2023 года – 155 человек).

1.5 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Начиная с 2022 года, обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский Союз, США, Великобритания и ряд других стран ввели санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, банков, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций и оборот отдельных российских продуктов. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России и о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых, товарных и валютных рынках. Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Руководство предпринимает все возможные меры для обеспечения стабильной работы Общества в текущих условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвержена различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

1.5.1 Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя ценовой риск, обусловленный изменением стоимости научных исследований и разработок в области естественных и технических наук, и риск ликвидности, обусловленный возможным превышением текущих обязательств к погашению над денежными средствами Общества. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

1.5.2 Правовые риски

Правовые риски связаны с исполнением налогового законодательства. Налоговое законодательство Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым

изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна, в связи с тем, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Общество в своей деятельности не использует ограниченно оборото способные объекты (включая природные ресурсы), не осуществляет банковских операций, страховой деятельности, деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, не является инвестиционным фондом. Данный риск оценивается как незначительный.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, а также Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская, кредиторская задолженность, запасы, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если на момент составления отчетности срок обращения (погашения) активов и обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства отражаются в отчетности как долгосрочные.

2.3 Нематериальные активы

В составе имущества ООО "НГК-Томск" по состоянию на 31 декабря 2024 года нематериальные активы отсутствуют.

2.4 Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету после 1 января 2024 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс |
|-------------------------|--|
| Здания | 20-40 |
| Машины и оборудование | 6-15 |
| Транспортные средства | 4-10 |
| Офисная техника | 2-5 |
| Прочие | 2-7 |

Амортизация всех групп основных средств производится линейным способом.

2.5 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление). Для определения размера материальных расходов при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии применяется метод оценки по средней стоимости.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о финансовом состоянии (платежеспособности) дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.8 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

2.9 Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от займодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Проценты по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, в том числе комиссия (проценты), начисляемая на неиспользованный остаток кредитной линии.

2.10 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

2.11 Признание доходов

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- производство промышленных газов;
- производство прочих химических продуктов;
- производство фармацевтических субстанций.

Прочими доходами являются:

- поступления от выбытия (включая продажу) основных средств и иных активов;
- арендная плата;
- компенсация арендаторами понесенных затрат на электро-, водоснабжение;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прочие доходы.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

2.12 Признание расходов

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, указанных в пункте 2.11 Пояснений.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

2.13 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса.

Величина суммарного изменения в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" отчета о финансовых результатах.

2.14 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.15 Изменение учетной политики

Изменение учетной политики в 2024 году связано с утверждением первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим последствий изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности, а также сумм корректировок, связанных с изменением учетной политики, в отчетном году не было.

III. Раскрытие существенных показателей**3.1 Нематериальные активы****Наличие и движение нематериальных активов****тыс.руб.**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|---------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | 2024 г. | 181 | (147) | | (181) | 147 | | | | | | |
| | 5110 | 2023 г. | 2 643 | (2 613) | 38 | (2 500) | 2 500 | (34) | | | 181 | (147) | |
| в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 5101 | 2024 г. | 143 | (122) | | (143) | 122 | | | | | | |
| | 5111 | 2023 г. | 143 | (113) | | | | (9) | | | 143 | (122) | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | 2024 г. | 38 | (25) | | (38) | 25 | | | | | | |
| | 5112 | 2023 г. | | | 38 | | | (25) | | | 38 | (25) | |
| Прочие | 5103 | 2024 г. | | | | | | | | | | | |
| | 5113 | 2023 г. | 2 500 | (2 500) | | (2 500) | 2 500 | | | | | | |

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|---------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 2024 г. | 2 170 254 | (1 474 268) | 44 414 | (693 685) | 428 352 | (70 342) | | | | 1 520 983 | (1 116 257) |
| | 5210 | 2023 г. | 1 977 209 | (1 396 850) | 238 640 | (45 595) | 43 840 | (119 935) | (1 323) | | | 2 170 254 | (1 474 268) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | 2024 г. | 1 592 005 | (1 127 576) | 40 857 | (684 423) | 419 129 | (44 148) | | | | 948 439 | (752 595) |
| | 5211 | 2023 г. | 1 426 310 | (1 072 610) | 208 990 | (43 295) | 41 545 | (95 923) | (588) | | | 1 592 005 | (1 127 576) |
| Здания | 5202 | 2024 г. | 481 307 | (257 297) | 300 | | | (22 216) | | | | 481 607 | (279 513) |
| | 5212 | 2023 г. | 453 726 | (237 740) | 29 002 | (1 421) | 1 421 | (20 243) | (735) | | | 481 307 | (257 297) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | 2024 г. | 57 832 | (57 458) | | (2 699) | 2 699 | (293) | | | | 55 133 | (55 052) |
| | 5213 | 2023 г. | 58 507 | (57 749) | | (675) | 670 | (379) | | | | 57 832 | (57 458) |
| Сооружения | 5204 | 2024 г. | 24 042 | (18 041) | | (99) | 99 | (2 336) | | | | 23 943 | (20 278) |
| | 5214 | 2023 г. | 23 393 | (15 982) | 649 | | | (2 059) | | | | 24 042 | (18 041) |
| Офисное оборудование | 5205 | 2024 г. | 13 555 | (12 381) | 638 | (6 465) | 6 426 | (1 088) | | | | 7 728 | (7 043) |
| | 5215 | 2023 г. | 13 759 | (11 255) | | (204) | 204 | (1 330) | | | | 13 555 | (12 381) |
| Транспортные средства | 5206 | 2024 г. | 1 514 | (1 514) | 2 619 | | | (262) | | | | 4 133 | (1 776) |
| | 5216 | 2023 г. | 1 514 | (1 514) | | | | | | | | 1 514 | (1 514) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | 2024 г. | | | | | | | | | | | |
| | 5230 | 2023 г. | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | 5221 | 2024 г. | | | | | | | | | | | |
| | 5231 | 2023 г. | | | | | | | | | | | |

ООО "НГК-Томск"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

| 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 | 5240 | 2024 г. | 36 635 | 49 186 | (43 028) | (41 842) | 951 |
| | 5250 | 2023 г. | 79 351 | 214 700 | (18 776) | (238 640) | 36 635 |

Иное использование основных средств

тыс.руб.

| 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 | 819 156 | | |
| 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 | | 594 770 | 594 770 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | | | |

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|---------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | 2024 г. | 183 693 | | 186 802 | (298 450) | | | X | 72 045 | |
| | 5420 | 2023 г. | 64 983 | | 1 263 253 | (1 144 543) | | | X | 183 693 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | 2024 г. | 136 179 | | 63 193 | (180 013) | | | 21 325 | 19 359 | |
| | 5421 | 2023 г. | 58 739 | | 262 831 | (185 391) | | | | 136 179 | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5402 | 2024 г. | 47 514 | | 123 609 | (118 437) | | | | 52 686 | |
| | 5422 | 2023 г. | 6 244 | | 1 000 422 | (959 152) | | | | 47 514 | |

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|---------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 2024 г. | | | | | | | | | | | | |
| | 5521 | 2023 г. | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | 2024 г. | | | | | | | | | | | | |
| | 5522 | 2023 г. | | | | | | | | | | | | |
| Авансы выданные | 5503 | 2024 г. | | | | | | | | | | | | |
| | 5523 | 2023 г. | | | | | | | | | | | | |
| Прочая | 5504 | 2024 г. | | | | | | | | | | | | |
| | 5524 | 2023 г. | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 2024 г. | 1 301 545 | | 55 384 | 150 | (1 291 209) | (6) | | | 16 | 65 886 | | |
| | 5530 | 2023 г. | 952 978 | | | | | | | | | 1 325 259 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | 2024 г. | 1 133 452 | | 30 754 | | (1 133 295) | | | | | 30 911 | | |
| | 5531 | 2023 г. | 873 688 | | | | | | | | | 1 133 452 | | |
| Авансы выданные | 5512 | 2024 г. | 87 797 | | 1 996 | | (81 916) | (6) | | | | 7 877 | | |
| | 5532 | 2023 г. | 72 133 | | | | | | | | | 87 797 | | |
| Прочая | 5513 | 2024 г. | 80 296 | | 22 634 | 150 | (75 998) | | | | 16 | 27 098 | | |
| | 5533 | 2023 г. | 7 157 | | | | | | | | | 80 296 | | |
| Итого | 5500 | 2024 г. | 1 301 545 | | 55 384 | 150 | (1 291 209) | (6) | | | 16 | 65 886 | | |
| | 5520 | 2023 г. | 952 978 | | | | | | | | | 1 301 545 | | |

ООО "НГК-Томск"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | тыс.руб. | | | | | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | 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 | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | | | | | | |
| прочая | 5543 | | | | | | |

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование | тыс. руб. | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
| Денежные средства | 889 | 527 | 205 |
| Денежные эквиваленты | - | - | - |
| Итого по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" | 889 | 527 | 205 |

3.6 Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов

Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | Начисленные проценты | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | 2024 г. | | | | | | | | |
| | 5311 | 2023 г. | | | | | | | | |
| в том числе: | 5302 | 2024 г. | | | | | | | | |
| | 5312 | 2023 г. | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | 2024 г. | 24 643 | | 514 626 | (489 983) | | 7 835 | | |
| | 5315 | 2023 г. | 132 | | 1 268 681 | (1 244 170) | | 8 825 | 24 643 | |
| в том числе: Займы выданные | 5306 | 2024 г. | 24 643 | | 514 626 | (489 983) | | 7 835 | | |
| | 5316 | 2023 г. | 132 | | 1 268 681 | (1 244 170) | | 8 825 | 24 643 | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | 2024 г. | 24 643 | | 514 626 | (489 983) | | 7 835 | | |
| | 5310 | 2023 г. | 132 | | 1 268 681 | (1 244 170) | | 8 825 | 24 643 | |

3.7 Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 484 000 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

ООО "НГК-Томск"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года добавочный капитал Общества составляет 271 618 тыс. руб. В составе добавочного капитала Общество учитывает вклад в имущество Общества.

Резервный капитал не создавался.

3.8 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

тыс.руб.

| Вид обязательства | Срок погашения | Процентная ставка | Валюта | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--|----------------|-------------------|--------|---------------|------------------|----------------|
| Итого по строке 1410 "Долгосрочные заемные средства" | | | | | | |
| займ | 31.03.2024 | 12,01% | Руб. | | 1 111 260 | 480 021 |
| займ | 28.12.2024 | 13% | Руб. | 67 980 | | |
| Итого по строке 1510 "Краткосрочные заемные средства" | | | | 67 980 | 1 111 260 | 480 021 |

ООО "НГК-Томск"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

| 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 | 2024 г. | | | | | | | | | |
| | 5571 | 2023 г. | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5552 | 2024 г. | | | | | | | | | |
| | 5572 | 2023 г. | | | | | | | | | |
| прочая | | | | | | | | | | | |
| | 5554 | 2024 г. | | | | | | | | | |
| | 5574 | 2023 г. | | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 2024 г. | 217 172 | 33 586 | 79 | (208 329) | (966) | | | (16) | 41 558 |
| | 5580 | 2023 г. | 246 371 | | | | | | | | 217 172 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | | | | | | | | | | | |
| | 5561 | 2024 г. | 79 793 | 13 270 | 28 | (78 727) | (966) | | | | 13 398 |
| | 5581 | 2023 г. | 71 049 | | | | | | | | 79 793 |
| авансы полученные | | | | | | | | | | | |
| | 5562 | 2024 г. | 585 | 4 458 | | (585) | | | | | 4 458 |
| | 5582 | 2023 г. | | | | | | | | | 585 |
| расчеты по налогам и взносам | | | | | | | | | | | |
| | 5563 | 2024 г. | 122 432 | (559) | 51 | (114 662) | | | | | 7 262 |
| | 5583 | 2023 г. | 165 142 | | | | | | | | 122 432 |
| прочая | | | | | | | | | | | |
| | 5566 | 2024 г. | 14 362 | 16 417 | | (14 355) | | | | (16) | 16 440 |
| | 5586 | 2023 г. | 10 180 | | | | | | | | 14 362 |
| Итого | | | | | | | | | | | |
| | 5550 | 2024 г. | 217 172 | 33 586 | 79 | (208 329) | (966) | | | (16) | 41 558 |
| | 5570 | 2023 г. | 246 371 | | | | | | | | 217 172 |

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.24 г. отсутствует.

3.10 Доходы будущих периодов

| тыс.руб. | | | | |
|--|------------------------|-------------------|--|-----------------------|
| Наименование показателя | Остаток на начало года | Поступило средств | Учтены доходы от целевого финансирования | Остаток на конец года |
| Бюджетные средства целевого финансирования | | 77 080 | | 77 080 |
| В том числе: | | 24 650 | | 24 650 |
| грант АНО АТР договор 70-2024-001182 | | | | |
| грант АНО АТР договор 70-2024-001181 | | 29 170 | | 29 170 |
| грант АНО АТР договор 70-2024-001297 | | 23 260 | | 23 260 |

3.11 Оценочные обязательства, условные обязательства***Оценочные обязательства***

По состоянию на 31 декабря 2024 года оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам составило 3 704 тыс. руб. (47 918 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года). На основании принятого Обществом графика отпусков оценочное обязательство носит краткосрочный характер.

Оценочные обязательства

| тыс.руб. | | | | | |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|-----------------------|
| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец года |
| Оценочные обязательства - всего | 47 918 | 5 114 | (44 146) | (5 182) | 3 704 |
| В том числе: | 47 918 | 5 114 | (44 146) | (5 182) | 3 704 |
| Резервы по оплате труда | | | | | |

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетному периодах, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Возможно, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке правильности исчисления налоговых обязательств, и, возможно, ими будет оспорен применяемый Обществом порядок налогового учета операций, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и

положение Общества с точки зрения соблюдения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

3.12 Выручка

Информация о выручке от реализации товаров, продукции, работ (услуг) (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей) по видам деятельности представлена ниже:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---------------------------------------|---------------|------------------|
| | 2024 год | 2023 год |
| Научные исследования и разработки | 75 404 | 1 249 341 |
| Итого по строке 2110 "Выручка" | 75 404 | 1 249 341 |

Основной объем выручки соответствует основному виду деятельности – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук. Рынок сбыта – Российская Федерация.

3.13 Затраты на производство по экономическим элементам

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|---------------|----------------|
| | 2024 год | 2023 год |
| Научные исследования и разработки | 66 961 | 934 715 |
| Итого по строке "2120" Себестоимость продаж | 66 961 | 934 715 |

Структура себестоимости по элементам затрат

| | | |
|---|----------------|------------------|
| Материалы | 8 701 | 156 874 |
| Заработная плата | 43 478 | 375 109 |
| Налоги на заработную плату | 12 846 | 96 393 |
| Амортизация | 58 758 | 119 969 |
| Прочие | 55 240 | 350 855 |
| Итого по строкам "2120", "2210" и "2220" Отчета о финансовых результатах | 179 023 | 1 099 200 |

3.14 Прочие доходы и прочие расходы

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|------------------|---------------|
| | 2024 год | 2023 год |
| стр.2340 Прочие доходы и 2320 Проценты к получению | 570 146 | 54 470 |
| Доходы от реализации внеоборотных активов | 290 953 | 27 186 |
| Доходы от реализации прочего имущества | 202 964 | 17 165 |
| Проценты к получению | 10 155 | 8 825 |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 51 871 | |
| Прочие (менее 5% от прочих доходов) | 14 203 | 1 294 |
| стр.2350 Прочие расходы и 2330 Проценты к уплате | 1 124 549 | 94 214 |
| Прочие платежи по финансовым операциям | 500 000 | |
| Проценты к уплате | 43 398 | 43 196 |
| Расходы от выбытия внеоборотных активов, НДС | 265 366 | 18 776 |
| Расходы от выбытия прочего имущества | 198 338 | 17 427 |
| Убыток прошлых лет | | 10 690 |
| Прочие (менее 5% от прочих расходов) | 117 447 | 4 305 |

3.15 Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. В 2023 г. Общество применяло:

- пониженную ставку по налогу на прибыль, зачисляемому в федеральный бюджет, в размере 2%;
- пониженную ставку по налогу на прибыль, зачисляемому в региональный бюджет, по доходам и расходам, полученным от технико-внедренческой деятельности, в размере 12,5%;
- общеустановленную ставку по налогу на прибыль, зачисляемому в региональный бюджет, по доходам и расходам, не связанным с технико-внедренческой деятельностью, в размере 17%.

Расчет перехода от условного дохода/расхода по налогу на прибыль к текущему налогу на прибыль приведен в таблице ниже.

| Показатели | Строка отчета о финансовых результатах | Сумма, тыс.руб. |
|---|--|-----------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (658 022) |
| Условный доход/расход по налогу на прибыль | | 131 604 |
| Постоянные налоговые расходы (доходы) | | 102 354 |
| Налог на прибыль | 2410 | 16 852 |
| Отложенный налог на прибыль | 2412 | 16 852 |
| Текущий налог на прибыль | 2411 | - |
| Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль | 2461 | (3 974) |

3.16 Обеспечения обязательств

Общество в течение 2024 года не имело выданных обеспечений обязательств.

3.17 Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются юридические и физические лица:

Участники Общества, имеющие возможность контролировать решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего;

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества, – генеральный директор Юсубов Мехман Сулейман оглы.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях на основании п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

3.17.1 Информация по операциям со связанными сторонами

| № п/п | Связанная сторона | Вид операции | 2024 год | | | |
|---|------------------------------------|--------------------|----------------|--|-------------------------------|-----------------------------|
| | | | Объем | Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов | Сальдо расчетов на конец года | Резервы сомнительных долгов |
| 1 | Основное хозяйственное общество | Услуги | 24 900 | Расчеты по мере оказания услуг безналичными денежными средствами | 24 900 | - |
| | | Поставка продукции | 33 042 | Расчеты по мере поставки товаров безналичными денежными средствами | (288) | - |
| | | Услуги | 3 492 | Расчеты по мере оказания услуг безналичными денежными средствами | - | - |
| | | Аренда | (127) | Расчеты ежемесячно безналичными денежными средствами | (127) | - |
| | | Займ | 67 980 | Возврат единовременно или частями до 31.12.24 г. | 67 980 | - |
| 2 | Зависимое хозяйственное общество 1 | Услуги | 1 700 | Расчеты по мере оказания услуг безналичными денежными средствами | - | - |
| 3 | Зависимое хозяйственное общество 2 | Услуги | 1 009 | Расчеты ежемесячно безналичными денежными средствами | 192 | - |
| Итого движение по связанным сторонам, контролируемых одним лицом (группой лиц) | | | 131 996 | | 92 657 | - |

В скобках указана отгрузка продукции, работ, услуг/дебиторская задолженность. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам за последние 2 отчетных периода не проводилось. Расчеты между связанными сторонами производились по рыночным ценам.

3.17.2 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

тыс.руб.

| Основной управленческий персонал | Краткосрочные вознаграждения, включая налоги и иные обязательные платежи | |
|-----------------------------------|--|---------------|
| | 2024 г. | 2023 г. |
| Генеральный директор, заместители | 15 257 | 58 231 |
| Итого | 15 257 | 58 231 |

Других вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 и 2023 годах Общество не выплачивало.

3.18 Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарных владельцах раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008, в связи с тем, что раскрытие информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации.

3.19 Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.20 Прекращаемая деятельность

Прекращения деятельности Общества, в том числе по операционным или географическим сегментам, в отчетном периоде не было.

3.21 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год, у Общества не было.

Руководитель

Юсубов М.С.

24 марта 2025 года