

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД
ОАО «ТДСК»**

27 марта 2025 года

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «ТДСК» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию, на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Все показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Сведения об акционерном обществе.

Открытое акционерное общество «Томская домостроительная компания» образовано в результате реорганизации путем слияния ОАО «Томский ДСК» и ОАО «Резерв ДСК» и является правопреемником данных акционерных обществ.

Дата регистрации: 11.02.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027000761040.

Место нахождения: 634021, г. Томск, ул. Елизаровых, 79/1.

Органы управления ОАО «ТДСК»:

- общее собрание акционеров,
- совет директоров,
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В состав совета директоров входят:

1. Махров Михаил Арсентьевич – председатель совета директоров,
2. Ефремов Николай Борисович,
3. Носов Виктор Алексеевич,
4. Поморцев Александр Дмитриевич,
5. Поляков Виктор Викторович,
6. Семенюк Павел Николаевич,
7. Шпетер Александр Карлович.

Едиличный исполнительный орган – генеральный директор Шпетер Александр Карлович.

Уставный капитал общества – 77 573 149 рублей. Уставный капитал состоит из 62 698 149 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью один рубль и 14 875 000 привилегированных акций номинальной стоимостью один рубль.

ОАО «ТДСК» на 31.12.2024 г. владело акциями и долями следующих обществ:

№ п/п	Наименование общества	Вид деятельности	Величина уставного капитала, руб.	Доля ОАО «ТДСК» в УК обществ, %
Дочерние общества				
1	ООО «ЗКПД ТДСК»	производство строительных материалов и изделий	14 081	100
2	АО «СУ ТДСК»	осуществление строительно-монтажных работ на объектах жилищно-гражданского назначения	200 000	70
3	ООО «СМУ ТДСК»	осуществление строительно-монтажных работ на объектах жилищно-гражданского назначения	10 103	100
4	ООО «ПКБ ТДСК»	проектирование зданий и сооружений	10 000	100
5	АО «Стройкомплект ТДСК»	осуществление отдельных видов СМР, производство строительных материалов	10 000	70
6	ООО «Спецстрой ТДСК»	устройство наружных инженерных сетей и оборудования, благоустройство, монтаж технологического оборудования, защита конструкций, сваебойные работы	10 000	100
7	АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	инвестиционная деятельность, технический надзор за СМР, организация управления строительством и контроль качества	56 000	69,64
8	ООО «Уют ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	71 337	25
9	ООО «Жилсервис ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	210 000	100

№ п/п	Наименование общества	Вид деятельности	Величина уставного капитала, руб.	Доля ОАО «ТДСК» в УК обществ, %
10	ООО Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ»	финансовое посредничество	10 000	100
11	ООО «Профи ТДСК»	производство отделочных работ	20 000	100
12	ООО «УК «Статус»	управление коммерческой недвижимостью	10 000	34,93
13	АО «Неотелеком»	услуги связи, монтаж систем связи	52 000	87,5
14	ООО «Сетевая компания ТДСК»	транспортировка энергоресурсов, производство теплоэнергии	500 000	100
15	ООО «Стройтехинновации ТДСК»	деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование	10 000	100
16	ООО «Кандинский гравий ТДСК»	разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча и агломерация торфа	64 866 200	100
17	ООО «Дом-Сервис ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	400 000	25
18	ООО Специализированный застройщик «Соцсфера ТДСК»	строительство, оснащение и эксплуатация объектов социальной сферы	300 000	100
19	ООО Специализированный застройщик «СоцИнвест ТДСК»	строительство объектов социального назначения	500 000	100
20	ООО УК «Аквамарин ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	400 000	25
21	ООО «Сухие смеси ТДСК»	производство строительных материалов	10 000	25
22	ООО «УК Южные Ворота ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	400 000	25
23	ООО Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ-2»	строительство жилых и нежилых зданий	500 000	100

Реестродержатель ОАО «ТДСК» – АО ВТБ Регистратор.

Аудитором общества по решению общего собрания акционеров является АО «Аудитсистема». АО «Аудитсистема» 17.01.2025 прекратило деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения. Правопреемник ООО Аудиторская фирма «Эдвейз» (ОГРН 1025403638853). Государственный регистрационный номер и дата внесения в ЕГРЮЛ записи от 17.01.2025 №2255400379540.

Список аффилированных лиц общества приведен в Таблице 1.

Таблица 1 – Состав аффилированных лиц ОАО «ТДСК» за 2 полугодие 2024 г. (на 13.01.2025 г.)

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Ефремов Николай Борисович		Лицо является членом Совета директоров эмитента, является директором ООО «ЗКНД ТДСК»	27.06.2024	11,6055	11,9393
2	Носов Виктор Алексеевич		Лицо является членом Совета директоров эмитента, является директором АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	27.06.2024	0,9217	0,2153
3	Махров Михаил Арсентьевич		Лицо является председателем Совета директоров эмитента	27.04.2021 27.06.2024	5,9710	6,1771
4	Поморцев Александр Дмитриевич		Лицо является членом Совета директоров эмитента, является директором АО «СУ ТДСК»	27.06.2024	6,8895	6,1315
5	Поляков Виктор Викторович		Лицо является членом Совета директоров эмитента, является директором ООО «СоцИнвест ТДСК»	27.06.2024	0,0	0,0
6	Семенов Павел Николаевич		Лицо является членом Совета директоров эмитента, является директором ООО «ПКБ ТДСК»	24.06.2022 27.06.2024	2,3444	1,8351
7	Шпестер Александр Карлович		Лицо является членом Совета директоров эмитента, является генеральным директором ОАО «ТДСК», является владельцем более 20% акций	27.06.2024 09.06.2022 11.02.2002	25,2242	27,10
8	Акционерное общество	1027000854946	Акционерное общество имеет право	11.02.2002	-	-

	«Строительное управление Томской домостроительной компани»			распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица				
9	Акционерное общество «Стройкомплекс Томской домостроительной компани»	1027000883326		Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица	11.02.2002			
10	Акционерное общество «ТОМ-ДОМ Томской домостроительной компани»	1027000906460		Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица	11.02.2002			
11	Общество с ограниченной ответственностью «Уют Томской домостроительной компани»	1207000009226		Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	11.02.2002			
12	Общество с ограниченной ответственностью «ЗКПД Томской домостроительной компани»	1027000854066		Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	11.02.2002			
13	Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное управление Томской домостроительной компани»	1027000906514		Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	11.02.2002			
14	Общество с ограниченной ответственностью «Проектно – конструкторское бюро Томской домостроительной компани»	1027000878321		Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	01.11.2002			
15	Общество с ограниченной ответственностью «Жилсервис Томской домостроительной компани»	1037000103513		Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	05.02.2003			

16	Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой Томской домостроительной компании»	1057000119395	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	16.03.2005	-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ»	1057000119330	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	16.03.2005	6,1409	6,3712
18	Акционерное общество «Неотелеком»	1047000281745	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	07.02.2006	-	-
19	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Статус»	1067017168130	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	03.09.2007	-	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИ ТДСК»	1077017037239	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	17.12.2007	-	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Сетевая компания Томской домостроительной компании»	1097017014412	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	04.09.2009	-	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтехинновации ТДСК»	1107017011155	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	21.06.2010	-	-
23	Общество с ограниченной ответственностью «Кандинский гравий – Томской домостроительной компании»	1107014001291	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	24.01.2011	-	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «Дом-Сервис Томской домостроительной	1137017006983	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	08.04.2013	-	-

25	Компания» Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Соцфера Томской домостроительной компания»	1137017010272	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	21.05.2013	-	-
26	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «СоцИнвест Томской домостроительной компания»	1167031050647	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	21.01.2016	-	-
27	Общество с ограниченной ответственностью управляющая компания «Аквамарин Томской домостроительной компания»	1185476049846	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	15.06.2018	-	-
28	Общество с ограниченной ответственностью «Сухие смеси ТДСК»	1197031060235	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	29.07.2019	-	-
29	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Южные Ворота Томской домостроительной компания»	1207000004705	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	31.03.2020	-	-
30	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ -2»	1247000005812	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	30.07.2024	-	-

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №59 от 27.12.2021 с учетом последующих изменений и дополнений. Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, которую возглавляет главный бухгалтер.

Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Однородные показатели отражаются в финансовой отчетности свернуто, если иное не предусмотрено Положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

руб.

Дата	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
USD	101,6797	89,6883	70,3375
EUR	106,1028	99,1919	75,6553

23

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия

исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования для объектов основных средств в целях бухгалтерского учета устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации, норм физического износа. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	25-100 лет
Машины и оборудование	3 – 20 лет
Транспортные средства	3 – 15 лет

Для отдельного учета видов основных средств, выделять в классификации основных средств соответствующие группы.

Основные средства, относящиеся к группам "Офисное оборудование" и офисная мебель и инвентарь в группе "Производственный и хозяйственный инвентарь», признаются несущественными активами, расходы на приобретение которых признаются расходами того периода, в котором они понесены.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

Проведенный тест на обесценение показал отсутствие обесценения на 31.12.2024.

Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендодателя

В связи с соблюдением п.26 ФСБУ 25/2018 общество в качестве арендодателя квалифицирует объекты учета, переданные в аренду в качестве объектов учета операционной аренды по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в операционную аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно ежемесячно.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства,

необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство.

Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии, на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежегодно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом,

а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

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

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. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- операции по краткосрочным и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- расчеты по претензиям;
- возврат налогов;
- страховое возмещение.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- на выдачу подотчетных сумм;
- перечисления в страховые организации;
- услуги банка.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- на выплату отпускных;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого месяца..

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса в зависимости от срока (долгосрочные или краткосрочные)

Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ., независимо от фактического поступления

денежных средств, иного имущества (работ, услуг), имущественных прав) в их оплату. В составе выручки отражаются доходы от сдачи основных средств и иного имущества в аренду.

В составе прочих доходов Общества признаются в основном:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочего имущества
- доходы в виде процентов по займам;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды)

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием и ликвидацией основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- налоги и сборы (в т.ч. налог на имущество).
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);

Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

№ п.п.	Показатель	2024 год	2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	842 156	1 199 759
2	Налог на прибыль	- 264 801	- 345 130
3	в т.ч. текущий налог на прибыль	- 219 199	- 354 846
4	отложенный налог на прибыль	- 45 602	9 716
5	Прочее	-	- 57 406

В связи с изменением ставок налога на прибыль со следующего налогового периода в связи с изменениями применимого законодательства, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитана по измененным ставкам на 31.12.2024. Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога на прибыль.

По строке 1180 Бухгалтерской отчетности отражены отложенные налоговые активы Общества (тыс. руб.).

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Субсидия по Постановлению Правительства РФ от 08.04.2010г. № 218		52 972	52 972
Основные средства	4322	4 157	4 426
Убытки прошлых лет	6	5	4
Итого	4328	57 134	57 402

По строке 1420 Бухгалтерской отчетности отражены отложенные налоговые обязательства Общества (тыс. руб.).

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отложенные налоговые обязательства	12 830	20 034	30 018

По строке 1150 и 1210 Бухгалтерской отчетности отражены основные средства и запасы Общества соответственно (тыс. руб.).

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Запасы	3 434 167	185 682	178 891
Основные средства	369 656	353 733	320 437
Итого	3 803 823	539 415	499 328

3. Показатели по фонду оплаты труда и численности.

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.	Динамика, %
Среднесписочная численность, чел.	72	73	101
ФОТ, тыс. руб.	221 362	201 470	91
Сумма отчислений во внебюджетные фонды, тыс. руб.	57 363	51 697	90

4. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ФЗ № 261 от 23.11.2009 г.).

За 2024 г. ОАО «ТДСК» потребило на собственные нужды следующие виды энергетических ресурсов:

Наименование энергетического ресурса	Сумма, руб. без НДС	Динамика к 2023 г., %
Теплоэнергия	763 180	169
Электроэнергия	1 196 732	115

Затраты общества на приобретение энергетических ресурсов для их дальнейшей реализации за 2024 г. составили:

- газ – 22,8 млн. руб. без НДС (на 22% ниже уровня 2023 г.);
- теплоэнергия – 44,2 млн. руб. без НДС (на 12% выше уровня 2023 г.).

5. Финансово-хозяйственная деятельность.

Основные виды деятельности ОАО «ТДСК»:

- реализация объектов недвижимости жилого и нежилого назначения;
- предоставление имущества в аренду;
- другие виды деятельности.

Выручка общества за 2024 г. составила 10 742 млн. руб. без НДС, что на 1% ниже уровня 2023 г.

Структура выручки по основным видам деятельности представлена следующим соотношением:

Виды деятельности	Выручка 2023 г., тыс. руб. без НДС	Выручка 2024 г., тыс. руб. без НДС	Доля в 2024 г., %	Динамика к 2023 г., %
Реализация объектов недвижимости жилого и нежилого назначения	10 157 027	9 919 713	92	98
Предоставление имущества в аренду	469 266	520 162	5	111
Другие виды деятельности	265 955	302 619	3	114
Итого:	10 892 248	10 742 494	100	99

Прочие доходы составляют 523 млн. руб. (в основном хеджирование процентной ставки).

Валюта баланса ОАО «ТДСК» на 01.01.2025 г. составляет 16 387 млн. руб., что на 14% выше аналогичного показателя на 01.01.2024 г.

Структура активов общества отражена в следующей таблице:

Наименование показателя	на начало 2024 г.		на конец 2024 г.		Изменение за период, тыс. руб.
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	
Имущество предприятия всего,	14 425 089	100,0%	16 386 840	100,0%	1 961 750
в том числе:					
1) внеоборотные активы	10 082 075	69,9%	8 439 425	51,5%	-1 642 650
- нематериальные активы	0	0,0%	0	0,0%	0
- результаты исследований и разработок	296 546	2,9%	0	0,0%	-296 546
- основные средства	353 733	3,5%	369 656	4,4%	15 923
- доходные вложения в материальные ценности	2 541 491	25,2%	2 997 455	35,5%	455 964
- финансовые вложения	293 757	2,9%	294 257	3,5%	500
- отложенные налоговые активы	57 134	0,6%	4 328	0,1%	-52 806
- прочие внеоборотные активы	6 539 414	64,9%	4 773 729	56,6%	-1 765 685
2) оборотные активы	4 343 014	30,1%	7 947 415	48,5%	3 604 400
- запасы	185 682	4,3%	3 434 167	43,2%	3 248 485
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	52 203	1,2%	308 926	3,9%	256 723
- дебиторская задолженность	3 873 659	89,2%	4 055 358	51,0%	181 698
- финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2 081	0,0%	18 449	0,2%	16 368
- денежные средства и денежные эквиваленты	229 389	5,3%	130 515	1,6%	-98 874
- прочие оборотные активы		0,0%		0,0%	0

Имущество ОАО «ТДСК» за 2024 год увеличилось на 2 млрд. руб., что в процентном соотношении составляет 14%. При этом структура активов изменилась следующим образом:

- доля внеоборотных активов снизилась с 70% до 51% (снижение на 16%, 1,6 млрд. руб.),
- доля оборотных активов увеличилась с 30% до 49% (рост на 83%, 3,6 млрд. руб.).

Рост дебиторской задолженности составил 0,2 млрд. руб. Наиболее крупными дебиторами являются следующие контрагенты:

ДЕБИТОРЫ	Сумма, тыс. руб.
ООО Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ»	1 416 808
АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	1 544 633
ООО СЗ «Соцсфера ТДСК»	234 757

ООО «Томскводоканал»	163 014
АО «Томск РТС»	120 290

Прочие внеоборотные активы представлены затратами, связанными с осуществлением функций Застройщика.

Оборотные активы по степени ликвидности распределяются следующим образом:

- наиболее ликвидные – 149 млн. руб. в сравнении с 231 млн. руб. в 2023 г. (краткосрочные финансовые вложения и денежные средства);
- быстрореализуемые активы – 4055 млн. руб. в сравнении с 3874 млн. руб. в 2023 г. (дебиторская задолженность);
- прочие активы – 3743 млн. руб. в сравнении с 238 млн. руб. в 2023 г.

Сведения, характеризующие наличие и движение основных фондов, представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	2023 г., млн. руб.	2024 г., млн. руб.	Динамика, %
Первоначальная стоимость основных фондов	4 897,4	5 559,8	114
Остаточная стоимость на начало года	2 958,6	2 895,2	98
Остаточная стоимость на конец года	2 895,2	3 367,2	116
Поступило основных фондов за период	226,6	551,8	107
Выбыло основных фондов за период	138,4	113,9	244
Амортизационные отчисления (всего)	2 002,2	2 192,6	82

Данная информация позволяет дать характеристику использования основных фондов на предприятии:

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.
Коэффициент обновления	0,08	0,16
Коэффициент прироста	0,03	0,14
Коэффициент компенсации	0,61	0,21
Коэффициент выбытия	0,05	0,04
Коэффициент износа	0,41	0,39

Динамика указанных коэффициентов в основном связана со снижением разницы в стоимости поступивших и выбывших основных фондов по сравнению с 2023 г.

Структура основных средств по группам отображена в следующей таблице:

Группа основных средств	Остаточная стоимость 2023 г., млн. руб.	Остаточная стоимость 2024 г., млн. руб.	Доля в 2024 г., %
Здания	1090,2	1510,5	45
Сооружения	1201,2	1291,0	39
Машины и оборудование	286,0	307,8	9
Транспортные средства	85,3	80,2	2
Земельные участки	127,8	127,8	4
Другие виды основных средств	104,7	49,8	1
Итого:	2 895,2	3 367,1	100

Источники средств включают в себя:

Наименование показателя	на начало 2024 г.		на конец 2024 г.		Изменение за период, тыс. руб.
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	
Источники средств, всего	14 425 089	100,0%	16 386 840	100,0%	1 961 751
в том числе:					
1) Капитал и резервы	7 716 444	53,5%	8 194 492	50,0%	478 048
- уставный капитал	77 573	1,0%	77 573	0,9%	0
- резервный капитал	40 125	0,5%	40 125	0,5%	0
- нераспределенная прибыль	7 598 746	98,5%	8 076 794	98,6%	478 048
2) Долгосрочные обязательства	4 658 618	32,3%	7 068 302	43,1%	2 409 684
3) Краткосрочные обязательства	2 050 027	14,2%	1 124 046	6,9%	-925 981
- заемные средства	767 732	37,4%	299 324	26,6%	-468 408
- кредиторская задолженность	902 236	44,1%	778 781	69,3%	-123 455
- доходы будущих периодов	264 858	12,9%	0	0,0%	-264 858
- оценочные обязательства	72 802	3,5%	17 696	1,6%	-55 106
- прочие обязательства	42 399	2,1%	28 245	2,5%	-14 154

Пассивы предприятия группируются следующим образом:

- собственные средства – 8,2 млрд. руб. (доля 50%) в сравнении с 7,7 млрд. руб. (доля 53%) в 2023 г.;
- заемные средства – 8,2 млрд. руб. (доля 50%) в сравнении с 6,7 млрд. руб. (доля 47%) в 2023 г.

Размер собственных средств увеличился на 6% (на 478 млн. руб.).

Объем краткосрочных обязательств на конец периода снизился практически в 2 раза: с 2 млрд. руб. в 2023 г. до 1,1 млрд. руб. в 2024 г., объем долгосрочных обязательств увеличился более чем в 1,5 раза: с 4,6 млрд. руб. в 2023 г. до 7,1 млрд. руб. в 2024 г.

На 31.12.2024 г. общество имеет задолженность по следующим кредитам и займам:

Наименование банка / кредитора	Остаток ссудной задолженности, тыс. руб.	Процентная ставка, % годовых	Дата получения	Дата возврата
Долгосрочные кредиты и займы				
ПАО «Сбербанк»	65 986	24,41	03.08.2023 г.	28.09.2027 г.
«Газпромбанк» (АО)	566 627	24,50	28.04.2022 г.	30.12.2026 г.
	173 407	24,00	20.04.2023 г.	06.04.2026 г.
	148 723	24,50	29.08.2023 г.	10.08.2026 г.
	1 031 468	24,50	05.06.2024 г.	30.12.2026 г.
	505 401	24,50	26.06.2024 г.	30.12.2026 г.
	56 090	24,00	06.02.2023 г.	30.12.2026 г.

Наименование банка / кредитора	Остаток ссудной задолженности, тыс. руб.	Процентная ставка, % годовых	Дата получения	Дата возврата
Долгосрочные кредиты и займы				
	521 799	24,50	28.05.2024 г.	25.05.2027 г.
	187 300	26,90	06.12.2024 г.	30.11.2027 г.
	390 247	24,30	14.03.2024 г.	22.02.2027 г.
ВТБ ПАО	278 025	24,50	19.04.2024 г.	15.04.2026 г.
	497 495	24,60	14.06.2024 г.	30.09.2028 г.
	668 838	24,50	28.12.2023 г.	30.09.2028 г.
	855 199	24,60	27.04.2023 г.	30.06.2027 г.
	526 098	23,90	05.10.2023 г.	30.09.2028 г.
Кредиты физ. лиц	506 448	24,00	июль 2012 г.	26.03.2028 г.
Всего	6 979 151			
Краткосрочные кредиты и займы				
«Газпромбанк» (АО)	299 324	24,50	28.04.2022 г.	30.12.2025 г.
Всего	299 324			
ИТОГО	7 278 475			

Обеспечением обязательств являются объекты движимого и недвижимого имущества. Общая залоговая стоимость имущества на 01.01.2025 г. составляет 2754 млн. руб., в т.ч.:

- жилые помещения – 2469 млн. руб.;
- земельные участки – 281 млн. руб.;
- нежилые помещения – 4 млн. руб.

Для сопоставления: залоговая сумма в 2023 г. составляла 2697 млн. руб.

Наиболее крупными кредиторами из числа поставщиков и подрядчиков являются следующие контрагенты:

КРЕДИТОРЫ	Сумма, тыс. руб.
ООО «Компания Эверест» (срок оплаты не наступил – 2026 г.)	288 537
ИП Ларионов А.Ю. (срок оплаты не наступил – 2026 г.)	148 000
АО «СУ ТДСК» (текущая задолженность)	72 000
ООО «СМУ ТДСК» (текущая задолженность)	68 850

Задолженность перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами текущая.

Структура активов и источников средств общества и соотношение их составляющих статей свидетельствует о платежеспособности предприятия, финансовой устойчивости и возможности отвечать по своим срочным долгам. Индикаторами платежеспособности и финансовой независимости предприятия являются следующие финансовые показатели (улучшились с начала года):

- коэффициент автономии – показывает долю собственных средств в общей сумме источников финансирования. Значение коэффициента 0,5 (аналогично уровню на начало года – соответствует нормативу);

- коэффициент текущей ликвидности – показывает отношение оборотных активов к краткосрочной задолженности. На конец периода коэффициент составляет 7,1 (соответствует нормативу). На конец 2023 г. данный коэффициент составлял 2,1;

- коэффициент обеспеченности оборотных средств собственными средствами на конец рассматриваемого периода составил -0,03 (на начало 2024 г. -0,55). Значение ниже норматива (>0,1), так как в структуре бухгалтерского баланса значительную долю имеют затраты, связанные с осуществлением функций застройщика (по строительству домов и приобретению земельных участков), а также основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Динамика финансовых коэффициентов является удовлетворительной.

Размер чистых активов ОАО «ТДСК» увеличился на 3% и на конец 2024 г. составил 8194 млн. руб., что значительно превышает размер уставного капитала (77,6 млн. руб.). Рост связан с эффективной работой общества и представлен увеличением нераспределенной прибыли.

Чистая прибыль, полученная обществом за 2024 г., составила 577 млн. руб., что на 28% ниже уровня 2023 г. Снижение вызвано ухудшением общеэкономических условий на рынке недвижимости.

Информация о динамике прибыли на 1 акцию представлена в следующей таблице:

Показатель	2023 год	2024 год	Динамика, %
Чистая прибыль, тыс. руб.	797 223	577 355	72
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	77 573	77 573	100
Прибыль на акцию, руб.	10,28	7,44	72

Общество в 2024 году не проводило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций.

Рентабельность деятельности ОАО «ТДСК», рассчитанная как отношение чистой прибыли к общему размеру доходов, в 2024 г. составила 5% в сравнении с 7,3% в 2023 г.

Вопрос о распределении прибыли, полученной в распоряжение общества, будет рассматриваться на ежегодном собрании акционеров по итогам 2024 г.

6. Раскрытие информации по договорам долевого строительства.

ОАО «ТДСК» с 01.07.2018 г. не выступает в качестве застройщика при строительстве объектов недвижимости с привлечением денежных средств дольщиков.

7. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, а также характер отношений между ними представлен в таблице 1 настоящей пояснительной записки. Информация о видах операций между обществом и связанными сторонами содержится в таблице 2.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующей группы связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны. Ограниченный объем раскрытия информации связан с возможным ущербом экономического характера для Общества в случае раскрытия информации по каждой связанной стороне.

Таблица 2 – Информация о видах операций со связанными сторонами за отчетный период.

Связанная сторона	Предоставление имущества в аренду связанной стороне	Предоставление займов связанной стороне	Приобретение продукции у связанной стороны	Поставка продукции, ресурсов связанной стороне	Оказание услуг, выполнение работ связанной стороной
АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО «ЗКПД ТДСК»	+	+	+	+	+
АО «СУ ТДСК»	+	+	—	+	+
ООО «СМУ ТДСК»	+	+	—	+	—
ООО «ПКБ ТДСК»	+	—	—	+	+
ООО «Спецстрой ТДСК»	+	+	—	+	+
АО «Стройкомплект ТДСК»	+	—	—	+	+
ООО Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ»	+	—	—	—	+
АО «Неотелеком»	+	+	—	+	+
ООО «Профи ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО «Жилсервис ТДСК»	+	—	—	—	+
ООО «Уют ТДСК»	+	—	—	—	+
ООО «Дом-Сервис ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО «Сетевая компания ТДСК»	+	—	+	+	+
ООО «Стройтехинновации ТДСК»	+	—	—	—	+
ООО «Кандинский гравий ТДСК»	+	+	+	—	+
ООО Специализированный застройщик «Соцсфера ТДСК»	+	+	—	—	—
ООО УК «Аквамарин ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО «УК «Статус»	—	—	—	—	+
ООО Специализированный застройщик «СоцИнвест ТДСК»	—	+	—	—	—
ООО «Сухие смеси ТДСК»	+	—	—	+	—

Связанная сторона	Предоставление имущества в аренду связанной стороне	Предоставление займов связанной стороне	Приобретение продукции у связанной стороны	Поставка продукции, ресурсов связанной стороне	Оказание услуг, выполнение работ связанной стороной
ООО «УК Южные Ворота ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ-2»	—	—	—	—	—
Объем операций, тыс. руб. (доля в общем объеме по каждому виду операций, %)	482 794 (93%)	684 733 (97%)	187 314 (89%)	280 021 (93%)	211 862 (16%)

Перечень связанных сторон на 31.12.2024 г. следующий:

№ п/п	Наименование	Основание для включения в перечень
1	АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	Дочернее общество
2	ООО «ЗКПД ТДСК»	Дочернее общество
3	АО «СУ ТДСК»	Дочернее общество
4	ООО «СМУ ТДСК»	Дочернее общество
5	ООО «ПКБ ТДСК»	Дочернее общество
6	ООО «Спецстрой ТДСК»	Дочернее общество
7	АО «Стройкомплект ТДСК»	Дочернее общество
8	ООО Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ»	Дочернее общество
9	АО «Неотелеком»	Дочернее общество
10	ООО «Профи ТДСК»	Дочернее общество
11	ООО «Жилсервис ТДСК»	Дочернее общество
12	ООО «Уют ТДСК»	Дочернее общество
13	ООО «Дом-Сервис ТДСК»	Дочернее общество
14	ООО «Сетевая компания ТДСК»	Дочернее общество
15	ООО «Стройтехинновации ТДСК»	Дочернее общество
16	ООО «Кандинский гравий ТДСК»	Дочернее общество
17	ООО Специализированный застройщик «Соцсфера ТДСК»	Дочернее общество
18	ООО УК «Аквамарин ТДСК»	Дочернее общество
19	ООО «УК «Статус»	Дочернее общество
20	ООО Специализированный застройщик «СоцИнвест ТДСК»	Дочернее общество
21	ООО «Сухие смеси ТДСК»	Дочернее общество
22	ООО «УК Южные Ворота ТДСК»	Дочернее общество
23	ООО Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ – 2»	Дочернее общество

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон следующая (тыс. руб.):

Вид обязательств	31.12.2024 г.		31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Дебиторская задолженность	3 492 581		3 277 068		1 901 734	
Кредиторская задолженность		222 339		87 833		82 642

Суммы операций со связанными сторонами следующие (тыс. руб.):

Операции за период	2024 г.	2023 г.
Выручка от продаж	852 731	691 053
Прочие доходы (дивиденды)	55 618	12 879
Услуги	72 435	44 034
Закупка товаров	186 244	182 198
Поступление денежных средств	1 586 175	1 388 425
Денежные платежи	(10 422 169)	(11 818 197)

Основной управленческий персонал ОАО «ТДСК» представлен генеральным директором общества и его заместителями.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу включают в себя:

- заработную плату,
- ежегодный оплачиваемый отпуск.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала составляет 64 238 тыс. руб. за 2024 год (включая страховые взносы 11 041 тыс.руб.) , 80 919 тыс. руб. за 2023 год (включая страховые взносы 12 807 тыс.руб.).

Долгосрочные вознаграждения для данной категории персонала (вознаграждения по окончании трудовой деятельности) составили 25 575 тыс. руб. (включая страховые взносы 3 195 тыс.руб.) (в 2023 г. не было).

8. Дивидендная политика

Дивиденды за 2023 год по итогам года выплачены в сумме 100 150 тыс. руб., включая НДФЛ.

9. События, произошедшие после отчетной даты.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют. За 2024 год на дату составления отчетности не определен факт выплаты дивидендов.

10. Риски и условия деятельности.

В 2024 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Согласно официальным источникам информации (государственное информационное агентство tass.ru), Правительство РФ в ближайшее время предложит антикризисный план по поддержке строительной отрасли. Государственные льготные ипотечные программы продолжают своё действие. В условиях ограничения импорта строительных материалов рядом европейских и других стран для обеспечения покрытия потребностей отрасли также разрабатываются меры поддержки со стороны Правительства РФ во взаимодействии с азиатскими рынками.

11. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 г. у общества отсутствуют условные активы и условные обязательства по факту незавершенных судебных разбирательств, в которых общество выступает истцом или ответчиком.

Генеральный директор



А.К. Шпетер

27.03.2025 г.

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило		Выбыло		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 512	(1 512)	-	-	-	-	-	1 512	(1 512)
	5110	за 2023г.	1 512	(1 512)	-	-	-	-	-	1 512	(1 512)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2024г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-
наименование места происхождения товаров	5111	за 2023г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	1 467	(1 467)	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	1 467	(1 467)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 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	2	2	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					первоначальная 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	слисано 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.	296 546	(296 546)	-	-	-
	5170	за 2023г.	294 140	2 406	-	-	296 546
в том числе:							
Разработка и запуск в производство технологии строительства энерго-ресурсосберегающего жилья	5161	за 2024г.	285 843	(285 843)	-	-	-
	5171	за 2023г.	285 843	-	-	-	285 843
прочие	5162	за 2024г.	10 703	(10 703)	-	-	-
	5172	за 2023г.	8 297	2 406	-	-	10 703
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	68	-	(68)	-	-
	5190	за 2023г.	1 927	(1 859)	-	-	68
в том числе:							
Неисключительные права на ПО оборудования системы циркуляции поддонов	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	1 865	(1 865)	-	-	-
прочие	5182	за 2024г.	68	-	(68)	-	-
	5192	за 2023г.	62	6	-	-	68

Руководитель



Шпетер Александр
Карлович
(подпись)

(расшифровка подписи)

27 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	528 109	(174 376)	55 523	(40 365)	38 239	(37 473)	-	-	-	-	543 266	(173 610)
	5210	за 2023г.	465 730	(145 293)	92 360	(29 982)	24 624	(53 707)	-	-	-	-	528 109	(174 376)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	8 359	(5 253)	-	-	-	(352)	-	-	-	-	8 359	(5 605)
	5211	за 2023г.	8 392	(4 901)	-	(33)	-	(352)	-	-	-	-	8 359	(5 253)
Здания	5202	за 2024г.	84 013	(19 397)	1 417	(22)	22	(1 879)	-	-	-	-	85 408	(21 254)
	5212	за 2023г.	95 002	(27 893)	2 635	(13 624)	10 731	(2 235)	-	-	-	-	84 013	(19 397)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	19 985	(17 316)	-	-	-	(761)	-	-	-	-	19 985	(18 077)
	5213	за 2023г.	23 619	(17 723)	-	(3 634)	3 021	(2 614)	-	-	-	-	19 985	(17 316)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	99 229	(60 359)	81 542	-	-	(8 249)	-	-	-	-	180 771	(68 607)
	5214	за 2023г.	111 489	(61 969)	-	(12 260)	10 860	(9 250)	-	-	-	-	99 229	(60 359)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	6 079	(4 785)	142	-	-	(185)	-	-	-	-	6 220	(4 970)
	5215	за 2023г.	5 600	(4 639)	479	-	-	(146)	-	-	-	-	6 079	(4 785)
Земельные участки	5206	за 2024г.	127 884	-	2 115	(2 127)	-	-	-	-	-	-	127 872	-
	5216	за 2023г.	127 884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127 884	-
Сооружения	5207	за 2024г.	33 489	(16 984)	-	-	-	(1 317)	-	-	-	-	33 489	(18 301)
	5217	за 2023г.	30 157	(16 346)	3 751	(419)	13	(651)	-	-	-	-	33 489	(16 984)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	149 071	(50 281)	(29 693)	(38 216)	38 216	(24 730)	-	-	-	-	81 162	(36 795)
	5218	за 2023г.	63 588	(11 822)	85 495	(12)	-	(98 459)	-	-	-	-	149 071	(50 281)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	4 369 287	(1 827 797)	717 323	(70 159)	18 234	(209 433)	-	-	-	-	5 016 451	(2 018 996)
	5230	за 2023г.	4 273 215	(1 635 017)	219 773	(123 701)	23 447	(216 227)	-	-	-	-	4 369 287	(1 827 797)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	1 147 646	(900 538)	8 755	(251)	251	(60 149)	-	-	-	-	1 156 150	(960 436)
	5231	за 2023г.	1 132 170	(827 446)	18 958	(3 482)	3 471	(76 563)	-	-	-	-	1 147 646	(900 538)
Сооружения	5222	за 2024г.	1 729 940	(545 226)	229 143	(43 371)	10 232	(104 880)	-	-	-	-	1 915 712	(639 874)
	5232	за 2023г.	1 624 641	(450 421)	105 299	-	-	(94 805)	-	-	-	-	1 729 940	(545 226)
Здания	5223	за 2024г.	1 281 662	(256 111)	479 425	(25 092)	6 306	(39 832)	-	-	-	-	1 735 995	(289 638)
	5233	за 2023г.	1 307 544	(237 349)	91 920	(117 802)	17 559	(36 322)	-	-	-	-	1 281 662	(256 111)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2024г.	1 778	(333)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	1 778	(506)
	5234	за 2023г.	1 778	(160)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	1 778	(333)
Транспортные средства	5225	за 2024г.	206 944	(124 272)	-	(1 445)	1 445	(4 399)	-	-	-	-	205 499	(127 225)
	5235	за 2023г.	205 765	(118 593)	3 596	(2 417)	2 417	(8 096)	-	-	-	-	206 944	(124 272)
Другие виды основных средств	5226	за 2024г.	1 120	(1 120)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 120	(1 120)
	5236	за 2023г.	1 120	(852)	-	-	-	(268)	-	-	-	-	1 120	(1 120)
Офисное оборудование	5227	за 2024г.	196	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	196	(196)
	5237	за 2023г.	196	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	196	(196)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	7 831 325	11 109 546	(12 385 895)	5 751 670
	5250	за 2023г.	6 638 663	8 770 585	(7 366 899)	7 831 325
Земельные участки под строительство	5241	за 2024г.	3 160 525	3 292 548	(3 658 617)	2 794 456
	5251	за 2023г.	2 992 686	2 872 313	(2 704 474)	3 160 525
Вложения в строительство	5242	за 2024г.	4 641 366	7 727 710	(8 712 726)	2 941 643
	5252	за 2023г.	3 630 090	5 790 744	(4 568 444)	4 641 366
Прочие	5243	за 2024г.	29 434	89 288	(14 552)	15 571
	5253	за 2023г.	15 887	107 528	(93 981)	29 434

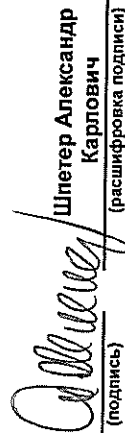
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	
		затраты за период	списано
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10	2 696
в том числе:			
Нежилое помещение 608,8 м2 (эт.№1,эт.№2) г.Новосибирск ул.Междуреченская, д.1. ЖК "Аквамарин"КПД№10	5261	10	-
Ливневая канализация. Протяженность 1830 м. Елизаровых, 79/1	5262	-	61
СКЛАД МАТЕРИАЛЬНЫЙ (Елиз.79/1,стр.9, 1 этаж, S= 955,40 м2, свид.165997 от 26.11.07) УГПК	5263	-	2 635
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	167 620	167 865	171 220
	5288	-	-	-

00
 Руководитель


 Шпетер Александр
 Карлович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	
									первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	293 757	-	500	-	-	-	294 257	-
	5311	за 2023г.	293 757	-	-	-	-	-	293 757	-
в том числе:										
Вклад в УК организаций	5302	за 2024г.	293 757	-	500	-	-	-	294 257	-
	5312	за 2023г.	293 757	-	-	-	-	-	293 757	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 081	-	23 693	(7 325)	-	-	18 449	-
	5315	за 2023г.	2 746	-	2 673	(3 338)	-	-	2 081	-
в том числе:										
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	295 838	-	24 193	(7 325)	-	-	312 706	-
	5310	за 2023г.	296 503	-	2 673	(3 338)	-	-	295 838	-

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 залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Шпeтeр Aлeкcaндр
Kapлoвич

(расшифровка подписи)


27 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
														выбыло	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	185 682	-	185 682	11 377 737	(8 129 252)	-	-	-	-	-	3 434 167	-	3 434 167
в том числе:	5420	за 2023г.	178 891	-	178 891	8 484 547	(8 477 756)	-	-	-	-	-	185 682	-	185 682
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 078	-	2 078	4 008	(3 839)	-	-	-	-	-	2 247	-	2 247
	5421	за 2023г.	2 243	-	2 243	16 171	(16 336)	-	-	-	-	-	2 078	-	2 078
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	175 219	-	175 219	10 806 022	(7 552 555)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	172 484	-	172 484	8 046 836	(8 044 701)	-	-	-	-	-	3 428 686	-	3 428 686
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	322 705	(322 705)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	300 515	(300 515)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	241 992	(241 992)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	104 692	(104 692)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2024г.	8 385	-	8 385	3 010	(8 161)	-	-	-	-	-	3 234	-	3 234
	5427	за 2023г.	4 164	-	4 164	-16 333	(12 112)	-	-	-	-	-	8 385	-	8 385

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  Шпеттер Александр
Карлович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				возрастание резерва	перевод из долгосрочную 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	поташение	списание на финансовый результат											
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	4 160 038	(286 379)	16 310 470	-	(16 125 225)	(3 512)	(439)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	за 2023г.	2 536 132	(282 896)	14 349 583	-	(12 724 802)	(20)	(855)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	144 266	(14 399)	1 334 867	-	(1 301 807)	(14)	(435)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	159 034	(10 624)	1 183 359	-	(1 197 551)	(13)	(563)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	559 947	(14 079)	404 939	-	(507 877)	(3 496)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	368 545	(14 371)	551 128	-	(359 427)	(7)	(292)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 455 825	(257 901)	14 570 664	-	(14 315 541)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	2 008 553	(257 901)	12 615 096	-	(11 167 824)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	4 160 038	(286 379)	16 310 470	-	(16 125 225)	(3 512)	(439)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	2 536 132	(282 896)	14 349 583	-	(12 724 802)	(20)	(855)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

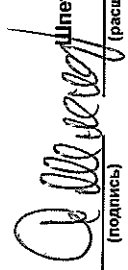
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	4 638 584	8 243 472	-	(5 826 584)	-	-	-	-	7 055 472
в том числе:	5571	за 2023г.	2 149 503	5 982 972	-	(3 493 891)	-	-	-	-	4 638 584
кредиты	5552	за 2024г.	4 006 985	7 926 542	-	(5 460 824)	-	-	-	-	6 472 703
займы	5572	за 2023г.	1 585 786	5 701 113	-	(3 279 914)	-	-	-	-	4 006 985
	5553	за 2024г.	546 676	118 316	-	(158 544)	-	-	-	-	506 448
	5573	за 2023г.	504 556	82 586	-	(40 466)	-	-	-	-	546 676
прочая	5554	за 2024г.	84 923	198 614	-	(207 216)	-	-	-	-	76 321
	5574	за 2023г.	59 161	199 273	-	(173 511)	-	-	-	-	84 923
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 669 988	3 706 633	1 303 742	(5 599 626)	(2 612)	-	-	-	1 078 105
в том числе:	5580	за 2023г.	1 622 782	4 411 555	474 173	(4 838 542)	-	-	-	-	1 669 988
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	784 553	1 046 561	-	(1 281 478)	(2 556)	-	-	-	547 080
	5581	за 2023г.	1 314 971	2 405 418	-	(2 935 836)	-	-	-	-	784 553
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 743	127 576	-	(125 749)	(56)	-	-	-	3 514
	5582	за 2023г.	1 543	110 278	-	(110 078)	-	-	-	-	1 743
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	58 287	1 262 647	-	(1 277 354)	-	-	-	-	43 560
	5583	за 2023г.	87 286	1 053 400	-	(1 082 419)	-	-	-	-	58 287
кредиты	5564	за 2024г.	767 732	838 468	1 185 426	(2 492 302)	-	-	-	-	299 324
	5584	за 2023г.	170 318	767 732	406 587	(576 905)	-	-	-	-	767 732
займы	5565	за 2024г.	-	-	118 316	(118 316)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	67 586	(67 586)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	57 673	431 381	-	(304 427)	-	-	-	-	184 627
	5586	за 2023г.	48 664	74 727	-	(65 718)	-	-	-	-	57 673
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	6 308 552	11 950 105	1 303 742	(11 426 210)	(2 612)	X	X	-	8 133 577
	5570	за 2023г.	3 772 285	10 394 527	474 173	(8 332 433)	-	X	X	-	6 308 552

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	-	-	-


 Руководитель Шпеттер Александр
 Карлович
 (подпись) (расшифровка подписи)


27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 609 920	7 964 728
Расходы на оплату труда	5620	152 333	174 119
Отчисления на социальные нужды	5630	53 162	53 631
Амортизация	5640	226 676	220 011
Прочие затраты	5650	408 381	218 073
Итого по элементам	5660	8 450 472	8 630 562
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	8 450 472	8 630 562

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

Руководитель



(подпись)

Шпетер Александр
Карлович

(расшифровка подписи)

27 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	72 802	26 028	(81 135)	-	17 695
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	72 802	26 028	(81 135)	-	17 695

Руководитель


Шпетер Александр
Карлович

(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2025 г.