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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Марков Денис Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	100 133	(37 888)	6 932	(5 545)	3 941	(22 907)	-	-	-	110 133	(53 022)
	5210	за 2023г.	68 106	(26 512)	55 811	(18 534)	4 679	(20 134)	-	-	-	100 133	(41 178)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	37 079	(23 187)	3 879	(5 545)	3 941	(6 531)	-	-	-	35 413	(21 944)
	5211	за 2023г.	33 241	(20 270)	3 888	(50)	46	(6 276)	-	-	-	37 079	(26 477)
Здания	5202	за 2024г.	44 258	(9 095)	1 064	-	-	(11 636)	-	-	-	52 814	(20 731)
	5212	за 2023г.	15 261	(3 459)	45 219	(16 222)	4 163	(9 799)	-	-	-	44 258	(9 095)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	333	(154)	-	-	-	(111)	-	-	-	333	(265)
	5213	за 2023г.	333	(43)	-	-	-	(111)	-	-	-	333	(154)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	492	(190)	1 989	-	-	(549)	-	-	-	2 482	(739)
	5214	за 2023г.	270	(43)	222	-	-	(147)	-	-	-	492	(190)
Сооружения	5205	за 2024г.	10 000	(2 810)	-	-	-	(2 460)	-	-	-	11 015	(5 270)
	5215	за 2023г.	6 164	(1 009)	5 865	(2 029)	406	(2 207)	-	-	-	10 000	(2 810)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	7 355	(2 329)	-	-	-	(1 471)	-	-	-	7 355	(3 800)
	5216	за 2023г.	12 604	(1 624)	-	-	-	(1 471)	-	-	-	7 355	(2 329)
Земельные участки	5207	за 2024г.	616	(123)	-	-	-	(150)	-	-	-	723	(273)
	5217	за 2023г.	233	(64)	616	(233)	64	(123)	-	-	-	616	(123)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	6 952	(20)	(6 932)	-
	5250	за 2023г.	-	55 811	-	(55 811)	-
в том числе: Компрессор ВК120-10 Remeza	5241	за 2024г.	-	20	20	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для нанесения ППМИ на трубу диам.133/225мм	5242	за 2024г.	-	271	-	(271)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Полуавтомат сварочный BIMArc DP-500, источник, механизм подачи, БВА, тележка, пакет кабеля, горелка)	5243	за 2024г.	-	861	-	(861)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер ERP 1С	5244	за 2024г.	-	1 673	-	(1 673)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА_Дог 16 Помещ., г. Екатеринбург, ул.Белинского, д.54/Карла Маркса,д.20А, №№ 36-46, S=116,1м2(3эт)	5245	за 2024г.	-	1 064	-	(1 064)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Заливочная машина высокого давления ТЭ-50	5246	за 2024г.	-	107	-	(107)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Агрегат для обработки торцов труб P3-PG(ISY) 351-1	5247	за 2024г.	-	148	-	(148)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вентилятор радиальный химостойкий ВР КМ 4-75 6,3 ЛВ	5248	за 2024г.	-	75	-	(75)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera Ecosys M2040dn (1102S33NL0) A4Duplex сетевой,DADF, белый,серый	5249	за 2024г.	-	316	-	(316)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мобильный участок порошковой покраски УПП 12/60 3000*2000*2000мм		за 2024г.	-	1 157	-	(1 157)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Осушитель воздуха Kraftman KHD-680		за 2024г.	-	83	-	(83)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электропривод управления экструдера КРЭП-ЭКТ-0750 в компл.с пультом дист. управления 75 кВт,147А		за 2024г.	-	67	-	(67)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ультразвуковой дефектоскоп Уралец УД9812 (комплектация учебный)		за 2024г.	-	86	-	(86)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Тельфер электрический "Балканско Exo"		за 2024г.	-	40	-	(40)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Таль электрическая г/п 5т,в/п 6м		за 2024г.	-	40	-	(40)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессорная установка ДЭН-75Ш(10атм.) зав.№6582		за 2024г.	-	135	-	(135)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПРЕСС ФОРМЫ		за 2024г.	-	40	-	(40)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пистолет распылитель ТОП-ЖЕТ и комплект зап.частей		за 2024г.	-	46	-	(46)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Дымосос ДН-6,3 (5,5/1500)Пр90 с НА		за 2024г.	-	40	-	(40)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СТАНОК ПО НАНЕСЕНИЮ ЛЕНТОЧНО-ПОЛИМЕРНОЙ ИЗОЛЯЦИИ		за 2024г.	-	40	-	(40)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор К3 зав.№ 200589		за 2024г.	-	40	-	(40)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ручной сварочный экструдер FUSION 3C 230V/3500W		за 2024г.	-	603	-	(603)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Двухколонный полуавтоматический ленточнопильный станок BMSY 540 CGH , 4,0 кВт, 2445 кг) в комплекте		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 129	-	(2 129)	-
Система автоматизированной пожарной сигнализации (АПС)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	150	-	(150)	-
Загрузочная площадка		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	850	-	(850)	-
Форма отвод 90гр. 537/426		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	57	-	(57)	-
Станок для обработки торцов труб P3-PG 150		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	108	-	(108)	-
Вентилятор ВЦ 14-46 № 6,3, исполнение 1, с электродвигателем типа 132 S4 (7,5 кВт/1500 об/мин). Лево		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	47	-	(47)	-
МФУ лазерный Canon i-Sensys MF443dw (3514C008) A4 Duplex WiFi белый/черный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	54	-	(54)	-
Мембранный пневматический насос BSK BA25AL-OTT3A		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	107	-	(107)	-
ППА 01.01.2023 Помещение, г. Екат, ул.Белинского, д.54/Карла Маркса, д.20А, №№36-46,S=116,1м2(3 эт)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	590	-	(590)	-
ППА_Дог 7 Помещ., г. Екатеринбург, ул.Белинского, д.54/Карла Маркса,д.20А, №№ 36-46, S=116,1м2 (3эт)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	958	-	(958)	-
ППА Помещение, г. Екатеринбург, ул.Белинского, д.54, 2 этаж ,офис №9 S=16м2 (Коворкинг StreetArt)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	372	-	(372)	-
Ноутбук Huawei MateBook D 16 RolleG-W7611 (53013RUE) Core i7 13700H/16Gb/SSD1Tb/16" IPS WUXGA/Win11		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
Форма ППМ труба - 426/514мм L=11,7м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	306	-	(306)	-
МФУ Canon i-SENSYS MF443dw		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	69	-	(69)	-
Тепловентилятор Volcano VR3 AC		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	135	-	(135)	-
ППА_с 2023_Земельный участок S=28 716 м2 ДПМК 66:02:1703013:85		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	520	-	(520)	-
ППА_с 2023_Земельный участок S=5 290 м2 Красная Горка 66:02:1703004:50		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	96	-	(96)	-
ППА_с 2023_Здание конторы(185.5кв.м.)г.Артемовский,ул.Дегтярева,1А		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	27 375	-	(27 375)	-
ППА_с 2023_Здание цеха (2038,9 кв.м.) г.Артемовский,ул.Красная Горка,д.20А		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	15 926	-	(15 926)	-

ППА_с 2023_Здание нежилого назначения. Красная горка Площадь: общая 331,7 кв.м Шахтеров		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 865	-	(5 865)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	107	850
в том числе: Заливочная машина высокого давления ТЭ-50	5261	107	-
Загрузочная площадка	5262	-	850
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Марков Денис Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ Марков Денис Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	107 578	-	107 578	2 717 510	(2 724 230)	-	-	X	100 858	-	100 858
	5420	за 2023г.	70 703	-	70 703	2 079 707	(2 042 831)	-	-	X	107 578	-	107 578
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	59 353	-	59 353	647 871	(641 857)	-	-	247 862	65 366	-	65 366
	5421	за 2023г.	43 930	-	43 930	534 382	(518 960)	-	-	125 044	59 353	-	59 353
Готовая продукция	5402	за 2024г.	20 972	-	20 972	585 928	(590 759)	-	-	2 958	16 141	-	16 141
	5422	за 2023г.	7 367	-	7 367	535 303	(521 699)	-	-	3 886	20 972	-	20 972
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	3 622	-	3 622	514 493	(516 538)	-	-	692	1 578	-	1 578
	5423	за 2023г.	1 602	-	1 602	276 264	(274 244)	-	-	-	3 622	-	3 622
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	23 632	-	23 632	824 003	(829 861)	-	-	-	17 774	-	17 774
	5425	за 2023г.	17 804	-	17 804	667 235	(661 407)	-	-	-	23 632	-	23 632
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	145 215	(145 215)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	66 522	(66 522)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Марков Денис Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	125 665	(14 117)	309 148	5 006	(124 666)	(49)	(36 812)	-	1 799	-	316 903	(41 201)
	5530	за 2023г.	157 941	(1 406)	121 032	8	(153 124)	(191)	(32 341)	-	-	-	125 665	(14 117)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	85 383	(14 117)	262 014	-	(84 822)	(43)	(36 812)	-	-	-	262 531	(41 201)
	5531	за 2023г.	71 219	(1 406)	85 248	-	(70 988)	(96)	(32 341)	-	-	-	85 383	(14 117)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	35 365	-	51 761	-	(33 948)	(6)	-	-	-	-	53 171	-
	5532	за 2023г.	50 841	-	33 665	-	(49 045)	(96)	-	-	-	-	35 365	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 917	-	(4 627)	5 006	(5 895)	-	-	-	1 799	-	1 201	-
	5533	за 2023г.	35 881	-	2 119	8	(33 091)	-	-	-	-	-	4 917	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	125 665	(14 117)	309 148	5 006	(124 666)	(49)	(36 812)	X	1 799	-	316 903	(41 201)
	5520	за 2023г.	157 941	(1 406)	121 032	8	(153 124)	(191)	(32 341)	X	-	-	125 665	(14 117)

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	29 204
прочая	5554	за 2024г.	40 762	-	-	(11 558)	-	-	-	-	40 762
	5574	за 2023г.	-	40 762	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	1 799	-	241 301
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	303 486	326 745	5 734	(396 426)	(37)	-	-	-	303 486
	5580	за 2023г.	94 357	657 975	7 259	(456 102)	(3)	-	-	-	147 721
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	138 138	53 700	-	(44 110)	(7)	-	-	-	138 138
	5581	за 2023г.	38 178	122 002	-	(22 038)	(3)	-	-	-	44 935
авансы полученные	5562	за 2024г.	130 205	42 307	-	(127 547)	(30)	-	-	-	130 205
	5582	за 2023г.	7 575	129 163	-	(6 532)	-	-	-	-	28 739
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 682	6 612	20	(374)	-	-	1 799	-	20 682
	5583	за 2023г.	5 309	15 364	-	10	-	-	-	-	15 000
кредиты	5564	за 2024г.	-	222 000	4 569	(211 569)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	19 996	388 400	3 932	(412 327)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	10 721	-	1 146	(11 867)	-	-	-	-	10 721
	5585	за 2023г.	22 500	-	3 327	(15 106)	-	-	-	-	4 907
прочая	5566	за 2024г.	3 739	2 126	-	(958)	-	-	-	-	3 739
	5586	за 2023г.	800	3 047	-	(108)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	303 486	326 745	5 734	(396 426)	(37)	X	1 799	-	241 301
	5570	за 2023г.	94 357	657 975	7 259	(456 102)	(3)	X	-	-	303 486

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 _____ Марков Денис Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	543 829	436 522
Расходы на оплату труда	5620	102 440	82 381
Отчисления на социальные нужды	5630	22 353	17 419
Амортизация	5640	22 907	20 135
Прочие затраты	5650	242 571	158 190
Итого по элементам	5660	934 100	714 647
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	516 467	274 107
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(21 452)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 733	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 463 300	967 302

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

Руководитель _____ **Марков Денис Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 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	39 787	60 800	(9 310)	(34 862)	56 414

Руководитель _____ Марков Денис Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Марков Денис Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Марков Денис Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТПК-Элемент»
за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТПК-Элемент» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное предоставление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составлений бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бенефициары ООО «ТПК-Элемент»:
- Барыкин Евгений Иванович-50% до 28.07.2022
- Марков Денис Алексеевич-50% до 28.07.2022
- Марков Денис Алексеевич- 100% с 28.07.2022

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Общие сведения о предприятии ООО «ТПК-Элемент»

Юридический адрес Общества: 620026 г. Екатеринбург, Свердловская область, ул. Белинского, 54, оф.36;

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 14.03.2014г.;

Основной государственный регистрационный номер юридического лица -1146677000326;

Дата внесения записи в государственный реестр – 14.03.2014г.

1.2 Состав и компетенция органов управления

Исполнительный орган Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

Ф.И.О.	**Должность**
Марков Денис Алексеевич	Генеральный директор

1.3 Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 118 человек. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составила 123 человек.

1.4 Виды деятельности, осуществляемые Обществом:
- код по ОКВЭД 25.61- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- код по ОКВЭД 46.72 – Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

1.5. Общество не создавало дочерние общества.

1.6. Общество в отчетном периоде имело обособленные подразделения (далее ОПП). ОПП не

имеют статус филиала или представительства, не формируют отдельную бухгалтерскую отчетность и не составляют отдельный бухгалтерский баланс, в том числе:

1.6.1. ОПП Артемовский р-н, Красная Горка - 623783, Свердловская обл., Артёмовский р-н, Артемовский г, Красная Горка ул., дом № 20А

ОПП Артемовский р-н, ДПМК - 623783, Свердловская обл., Артёмовский р-н, Артемовский г, Дегтярева ул., дом № 1А

Обособленное подразделение не является юридическим лицом, представительством, филиалом и не имеет самостоятельного баланса, а также не имеет расчетных счетов и иных счетов в банках

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с вышеуказанными Законом и Положениями.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику:
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Обществом применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020) (п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н). Одновременно с этим утрачивают силу ПБУ 6/01 "Учет основных средств" и Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Согласно п. 8 ФСБУ 6/2020 Общество определяет СПИ для каждого объекта основных средств, а сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период должна определяться таким образом, чтобы только к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной нулю, или равной его ликвидационной стоимости (если она определена) (п. 32 ФСБУ 6/2020).

При этом сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Группы основных средств	**Сроки полезного использования, лет**
Здания и сооружения	3-25
Машины и оборудование	1-24
Транспорт	3-11
Прочее	3-50

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов

хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Амортизация объектов основных средств, производится линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Хозяйственные операции по нематериальным активам отсутствуют.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка;
- готовая продукция;
- товары;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий;

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является - номенклатурная единица.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

Критерии создания резерва по сомнительным долгам:

- свыше 90 дней,
- не обеспеченная залогом,
- просроченная.

ДОХОДЫ

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступления денежных средств, связанные с производством продукции (работ, услуг) (далее - выручка).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

РАСХОДЫ

Порядок признания управленческих расходов: посредством суммы произведенных расходов на счет учета продаж -90 «Продажи» (метод директ-костинг). Порядок признания коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж -90 «Продажи». Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были фактически осуществлены, независимо от фактического времени оплаты денежными средствами и иной формы осуществления. Учет расходов ведется раздельно в разрезе статей затрат.

УЧЕТ ЗАЙМОВ И КРЕДИТОВ

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н, основная сумма долга по полученным от заимодавцев займам и кредитам принимается ООО «Трубопромышленная компания» к бухгалтерскому учету в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

При формировании информации на счетах бухгалтерского учета задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев - краткосрочная, задолженность, на срок более 12 месяцев - долгосрочная задолженность. На каждую отчетную дату по долгосрочным обязательствам выделяется текущая часть, которая представляет собой сумму, подлежащую уплате в течение предстоящих 12-ти месяцев от даты отчетности (проценты и сумма основного долга к погашению). Такая сумма переносится из долгосрочной части в краткосрочную.

СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отчисления в резерв по сомнительным долгам являются прочими расходами (п.11 ПБУ

10/99). Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. Общество восстанавливает суммы резерва на сумму оплаты задолженности и относит на прочие доходы. Резерв на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число года на счет 96. Резервы по прочим обязательствам формируются в максимально возможной оценке, исходя из консервативного подхода.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев, и не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета нет.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Обществом применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020) (п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н). Одновременно с этим утрачивают силу ПБУ 6/01 "Учет основных средств" и Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Согласно п. 8 ФСБУ 6/2020 Общество определяет СПИ для каждого объекта основных средств, а сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период должна определяться таким образом, чтобы только к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной нулю, или равной его ликвидационной стоимости (если она определена) (п. 32 ФСБУ 6/2020).

При этом сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В связи с применением нового ФСБУ Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств;
- единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 г. изменились на сумму амортизации в размере 23 398,82 руб.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования, лет**

Здания и сооружения	3-25
Машины и оборудование	1-24
Транспорт	3-11
Прочее	3-50

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года нематериальные активы отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, в составе основных средств на 31 декабря 2024 года нет. За 2024 г. Обществом введено в эксплуатацию основных средств на сумму 6 932,0 тыс. рублей.
По строке 1150 бухгалтерского баланса показана остаточная стоимость всех основных средств. Показатель строки формируется как разница между первоначальной стоимостью основных средств и амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Переоценка основных средств в 2024 году не производилась.
Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде раскрыта в таблице

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Сырье и материалы	65 366	59 353	43 930
Незавершенное производство	17 774	23 631	17 804
Товары	1 578	3 622	1 602
Готовая продукция	16 141	20 972	7 367
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	55 285	30 440	3 179
ИТОГО	**156 144**	**138 018**	**73 882**

Перед составлением отчета проведена инвентаризация товароматериальных ценностей, согласно приказа по организации.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Расчеты по авансам выданным	53 171	35 365	50 841
Расчеты с покупателями и заказчиками	262 531	85 383	71 219
Расчеты с прочими дебиторами	1170,0	1 064	1 263
Расчеты по налогам и сборам	31,0	3 853	34 617

Резерв по сомнительным долгам	(14 201)	(14 117)	(1 406)
Итого	**316 903**	**125 665**	**156 534**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Обществом созданы следующие виды резервов: резерв по сомнительным долгам. Отчисления в резерв по сомнительным долгам являются прочими расходами (п.11 ПБУ 10/99). Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. Общество восстанавливает суммы резерва на сумму оплаты задолженности и относит на прочие доходы. По состоянию на 31.12.2024 года создан резерв по сомнительным долгам в сумме 41 201 тыс.руб. Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице.

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*	41 201	41 201	14 117	14 117	1 406	1 406
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	*5541*	41 201	41 201	14 117	14 117	1 406	1 406
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплаты)	*5542*	-	-	-	-	-	-
прочая	*5543*	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	614	5 354	4 178

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

В составе прочих активов присутствуют расходы будущих периодов в сумма 292 тыс.руб. в том числе:

Расходы будущих периодов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
РБП "ЭТП ПАО НК Роснефть" на 1 год	133 290,78	63418,47

РБП Лицензия Microsoft Office		16435,15
РБП Право исп.Контур.Диадок модуль Коннектор на 1 год	14 774,19	
РБП Лицензия на "Документооборот" на 1 год	9 072,59	
РБП Модуль корпоративной закупки на 12 мес.		13908,14
РБП Право исп.порталаФГИС ЦС(1 год)	46 303,76	
РБП Право исп. модуль Коннектор" на 1 год		11600,00
РБП Страхование ДМС	166 495,56	
РБП Право исп.прогр.ЭВМ «АС «Кабинет УЦ»	15 883,34	64102,01
РБП Банковская гарантия 2811296	67 764,70	
ББП Техэксперт:Базовые нормативные документы	109 012,50	108375,00
РБП Банковская гарантия 256947	28 199,67	
РБП Банковская гарантия 2375977		
РБП Банковская гарантия №2626233	1 095,69	2 515,89
РБП Банковская гарантия №2735513		3500,00
РБП Банковская гарантия №2738277		1350,00
РБП Страхование ответственности		6099,77
Итого:	591 892,78	291 304,43

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2024 г.	5 000
На 31 декабря 2023 г.	5 000
На 31 декабря 2022 г.	5 000

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Заемные средства Общества представлены кредитами и займами, полученными в том числе от связанных сторон (тыс.руб.)

Займодавец/ Кредитор	31.12.2023	Погашено	Получено	31.12.2024	Срок погашения займа/кредита
Краткосрочные заемные средства	**10 721**	**223 436**	**227 714**	**15 000**	
СОВКОМБАНК ПАО					
4894/ЕК2-РКЛ/23 от 01.12.2023г		211 568,6	226 568,6	**15 000**	15.01.2025

ИП Марков Денис Алексеевич	**10 721**	**11 867**	**11 867**		
Договор займа №01/22/ТПК-Э от 19.08.2022г.	10 721	11 867	11 867		
Итого	**10 721**	**223 436**	**227 714**	**15 000**	

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность на сумму 226 301 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	147 721	138 138	38 178
Расчеты по авансам полученным	44 935	130 205	7 574
Расчеты по налогам и вносам	28 739	20 682	5 309
Расчеты с персоналом	4 622	3 576	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	284	163	800
Итого	**226 301**	**292 765**	**51 861**

Задолженность покупателей и заказчиков нереальная к взысканию списывается с баланса по мере признания ее таковой, а также в связи с истекшим сроком исковой давности (более 3 лет). Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте отсутствует. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам – текущая.

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства Общества на 31.12.2024г. с ИП Марковым Д.А. отражены на сумму 29 204 тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ДС01.01.2024_01/А/ТПКЭ субаренды земельного участка ДПМК	319
ДС01.01.2024_01/А/ТПКЭ субаренды земельного участка КГ	59
ДС01.01.2024_Аренда цех ДПМК от 01.09.20	15 951
ДС01.01.2024_Аренда цех Красная Горка от 01.09.20 ДС №2 от 12.09.22	9 280
ДС01.01.2024_Договор аренды неж.помещ.Красная Горка от 15.08.2021	3 595
ИТОГО	**29 204**

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024г. включает:

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Налог на добавленную стоимость	24 291
НДФЛ	707
Налог на имущество	24
Страховые взносы	1 749
Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных	169
Налог на прибыль	1 799
Итого задолженность по налогам	**28 739**

Налоги в 2024 году были перечислены своевременно. Вся задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024 является текущей, просроченной задолженности по налогам Общество не имеет.

15. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

1. Учет при получении имущества в аренду

1.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

1.2. В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ № Р-133/2021-ОКЛизинг "Справедливая стоимость предмета лизинга")

1.3. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендовало в 2024 году нежилые помещения по адресам:

- Россия, Свердловская область, Екатеринбург, Белинского ул., д.54, офис 36;
- Россия, Свердловская область, Екатеринбург, Белинского ул., д.54, офис 9;

- Россия, Свердловская область, Артемовский р-н, г. Артемовский, Красная Горка ул., д.20А, цех;
- Россия, Свердловская область, Артемовский р-н, г. Артемовский, Дегтярева ул., 1А, контора.

Общество арендовало в 2022 году земельные участки по адресам:

- Россия, Свердловская область, Артемовский р-н, г. Артемовский, Дегтярева ул.,1А Кадастровый номер 66:02:1703013:85. Общей площадью 28 716 кв. м.;
- Россия, Свердловская область, Артемовский р-н, г. Артемовский, Красная Горка ул.,20 А Кадастровый номер 66:02:1703004:50. Общей площадью 5 290 кв. м;
- Россия, Свердловская область, Артемовский р-н, г. Артемовский, Сосновый Бор п., Кадастровый номер 66:02:2201001:484. Общей площадью 7 262 кв. м.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды и иных данных.

Стоимость арендуемых помещений раскрывается в размере кадастровой стоимости, так как информация балансовой стоимости отсутствует в договорах аренды и актах приемки-передачи

Наименование ППА	Первоначальная стоимость	Списано	Остаточная стоимость	начисленные проценты
ППА Здание конторы (185.5 кв.м.) г.Артемовский,ул.Дектярева,1А	32 110 936.50	12 133 941,00	19 976 995,50	4 649 291,43
ППА Здание нежилого назначения. Площадь: общая 331,7 кв.м	6 880 029,07	2 599 795,68	4 280 233,39	1 028 156.58
ППА Здание цеха (2038,9 кв.м.) г.Артемовский,ул.Красная Горка,д.20А	18 681 084.56	7 059 126,98	11 621 957,58	2 704 804.54
ППА Земельный участок S=28 716 м2 ДПМК 66:02:1703013:85	610 481.94	230 686,32	379 795,62	108 375.49
ППА Земельный участок S=5 290 м2 Красная Горка 66:02:1703004:50	112 272.51	42 425,11	69 847,40	19 931,12
ППА Помещение, г. Екатеринбург, ул.Белинского, д.54/Карла Маркса, д.20А, №№ 36-46, S=116,1 м2 (3 эт)	957 683,99	957 683,99		20 740,65
ППА Помещение, г. Екатеринбург, ул.Белинского, д.54/Карла Маркса, д.20А, №№ 36-46, S=116,1 м2 (3 эт)	1 064 016,14	580 372,44	483 643,70	68 796,10
Итого	60 416 504,71	23 604 031,52	36 812 473,19	8 600 095,91

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка за 2024 г.	1 613 373	1 291 004	322 369

В том числе: готовая продукция	735 483	592 290	143 193
Материалы			
Товары для перепродажи	585 467	516 467	69 000
Услуги	292 423	182 247	110 176

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка за 2023 г.	992 331	869 616	122 715

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	*Код*	**2024 г. (тыс.руб.)**	**2023 г. (тыс.руб.)**	**2022г. (тыс.руб.)**
Материальные затраты	*5610+5665*	1 60 296	710 629	575 974
Расходы на оплату труда	5620	102 440	82 381	67 403
Отчисления на социальные нужды	5630	22 353	17 419	14 346
Амортизация	5640	22 907	20 135	13 866
Прочие затраты	5650	242 571	158 190	234 640
Итого по элементам	5660	1 450567	714 647	906 229
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670			
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 733		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**1 463 300**	**967 302**	**1 170 025**

Прочие доходы

Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах)	2023г. (тыс.руб)	2024г. (тыс.руб)
Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ	13295,4	43 447,0

Проценты полученные		
Выручка от реализации ОС	108,3	302,6
Прибыль прошлых лет		3 159,0
Восстановление резерва на гарантийное обслуживание	26 123,7	34 844,9
Прибыль (убыток) прошлых лет		53,3
Доходы от ликвидации ППА	312,0	
Возмещение госпошлины	36,5	
Прочие внереализационные	162,3	491,2
Резервы по сомнительным долгам	32 341,2	36 812,0
Курсовые разницы положительные	10,0	290,3
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		21,1
Разницы стоимости возврата и факт. стоимости товаров	668,5	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3,4	37,1
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	41,2	5005,5
Р		
Итого :	**73 102,5**	**124 464,0**

Прочие расходы

Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)	2023г. (тыс.руб)	2024г. (тыс.руб)
Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ	11 513,3	38 993,7
Прибыль (убыток) прошлых лет		3 540,1
Прочие убытки (устранение/доработка брака)		
Прочие внереализационные расходы	4 733,2	501,3
Расходы на услуги банков	465,0	2 615,5
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	759,7	
Списание нелеквидных товаров(материалов)		854,1
Реализация ОС	4,0	269,1
Ликвидация ОС		1 335,1
Резервы по сомнительным долгам	45 052,3	63 895,5
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	191,4	53,6
Курсовые разницы	868,8	
Расходы не учитываемые в НУ	8 388,0	8 563,3
Резерв на гарантийный ремонт	183,7	50 972,1
Расходы от ликвидации ППА	2,7	
Затраты по гарантийному ремонту	1 297,5	
Убытки прошлых лет	185,6	
Недостача товара	81,0	
Имущественные налоги прошлых периодов	189,0	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6 354,8	5 212,6
Итого :	**80 270,00**	**176 806,00**

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

	Оценочные обязательства и резервы	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2024к (тыс. руб.)
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам, в т.ч.:			
1	Оценочные обязательства по отпускам	3 830,0	4 329,6
Резервы предстоящих расходов прочие			
Резерв по гарантийному ремонту (ожидаемые расходы)		35 957,0	52 084,4
Итого Резервы предстоящих расходов		**39 787,0**	**56 084,4**

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.
(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 (тыс.руб)	За 2023 (тыс.руб)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	19 672,3	1 526
Постоянное налоговое обязательство		
Отложенный налоговый актив (ОНА)	10 786,3	9 421
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	11 465,7	9 595
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	22 452,1	5 186

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- постоянные – 10 737 тыс. руб.;

- временные (налогооблагаемые) – 3 144 тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения за год	98 361	7 634	51 742
Совокупный финансовый результат периода	79 235	7 385	43 884

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о выданных связанным сторонам и полученных от них займах пункте 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По операциям со связанными сторонами цены определялись на коммерческих условиях.

Продажи и прочие доходы от операций со связанными сторонами за 2024 год

Продажи и прочие доходы от операций со связанными сторонами	Сумма операций за 2024 год (без НДС) (тыс. руб.)
ООО ТПК (ИНН 6673240159)	
Продажа ТМЦ	42 578 ,2
Продажа товаров, готовой продукции	119 797,7
Итого:	162 375,9
ЗАО «Водолей»	
Продажа ТМЦ	85 069,3
Продажа товаров, готовой продукции	80,1
Итого:	**85 149,4**

Арендованное имущество со связанными сторонами:

Арендованное имущество	Сумма операций за 2024 год (без НДС) тыс.руб.
ИП Марков Д.А.	25 636,5
Итого	25 636,5

Закупки и прочие расходы от операций со связанными сторонами за 2024 год

Закупки и прочие расходы от операций со связанными сторонами	Сумма операций за 2024 год (без НДС) (тыс. руб.)
ООО ТПК-СИСТЕМА (ИНН 6685176042)	
Прочие общехозяйственные услуги	36 485,0
ООО ТПК (ИНН 66732401059)	
Приобретение ТМЦ	445 138,2
Производственные услуги	94 378 ,9
Приобретение ОС	2 177,1

ЗАО «Водолей»(ИНН 7203016986)	
Приобретение ТМЦ	70 490,7
Производственные услуги	934,8
Итого:	**649 604,7**

Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу в 2024году:
- заработная плата начислена в сумме 1 535,6 тыс. руб.

20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество участвует в судебных разбирательствах с ГУ ФССП России по Свердловской области; ООО «Производственная Изоляционная Компания» дело № А60-72462/2024. по исполнительному производству № 124828/24/66005-ИП от 09.12.2024. Определением суда от 25.12.2024 судебное заседание отложено на 22.01.2025. Заявитель полагает, что заинтересованное лицо должно было незамедлительно принять меры по снятию ареста с излишне арестованных денежных средств должника ООО «ТПК-Элемент» на счетах должника.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство считает, что сложившиеся обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. В первую очередь, это связано со следующими последствиями санкционной политики в отношении Российской Федерации:

- снижение курса рубля;
- затруднение с импортом товаров/сырья и материалов;
- повышение ставок по привлечению заемных средств.

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества в условиях существенной неопределенности:

- поиск новых поставщиков товаров/сырья и материалов (из Российской Федерации и стран, которых не коснулась санкционная политика);
- увеличение доли авансов со стороны заказчиков;
- пересмотр маркетинговой политики;
- пересмотр прайс-листа на продукцию в сторону увеличения цен;
- получение финансовой помощи со стороны собственников компании.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск - риск, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Валютный риск

Общество не оказывает услуги за средства, деноминированные в иностранной валюте. Валютный риск отсутствует.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2024г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

2. Другие виды рисков

2.1. Правовые риски

2.1.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные.

2.1.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

2.2. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития

правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.
В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной, российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.
Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как высокая, и рассматриваем эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.
Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Общество как несущественные.

Руководитель _____ Марков Денис Алексеевич
08 апреля 2025 г.

Российская Федерация г. Екатеринбург * Общество с ограниченной ответственностью * «ТПК-Элемент» * ИНН 6677005438 * ОГРН 1146677000326