

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	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			персональная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			5100	5110	713	592		592	персональная стоимость							накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего		за 2024 г. за 2023 г.	5100 5110	713 592	- (592)	20 713	- (592)	- 592	- -	- -	- -	- -	733 713	- -	733 713	(167) -
в том числе:																
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024 г.		713	-	20	-	-	-	-	-	-	-	-	733	(167)
	5111	за 2023 г.		592	(592)	713	(592)	592	-	-	-	-	-	-	713	-

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.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего							
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	-	6	6
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	6	6

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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





## 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 2024 г.	6 219	83 285	(16 415)	(65 519)	7 570
	5250	за 2023 г.	20	58 524	(1 547)	(50 777)	6 219
в том числе:							
Техническое обслуживание объекта Эмаль-1	5241	за 2024 г.	6 219	15 050	(6 234)	(15 035)	-
	5251	за 2023 г.	-	11 335	-	(5 115)	6 219
Строительство завода (3-я очередь)	5242	за 2024 г.	-	2 290	-	-	2 290
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой маслонаполненный двухступенчатый с двумя моторами HPM BRVD-160A Brestor	5243	за 2024 г.	-	5 280	-	-	5 280
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Внутреннее электроснабжение	5244	за 2024 г.	-	211	-	(211)	-
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Техническое обслуживание объекта Эмаль-2	5245	за 2024 г.	-	21 814	(6 790)	(15 024)	-
	5255	за 2023 г.	-	11 737	-	(11 737)	-
Техническое обслуживание объекта производственный участок "Баки больших объемов"	5246	за 2024 г.	-	2 103	(195)	(1 907)	-
	5256	за 2023 г.	-	2 847	-	(2 847)	-
Капитальный ремонт погрузчика	5247	за 2024 г.	-	453	(453)	-	-
	5257	за 2023 г.	-	453	-	(453)	-
Рольганг (роликовый конвейер) №1 без реверса	5248	за 2024 г.	-	610	-	(610)	-
	5258	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Рольганг (роликовый конвейер) №2 с реверсом	5249	за 2024 г.	-	682	-	(682)	-
	5259	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Установка вентиляционная приточно - вытяжная 1000 ЕС/с-380/3-GTC	5260	за 2024 г.	-	487	-	(487)	-
	5261	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Акустическая система для снижения уровня шума вентиляционного оборудования	5262	за 2024 г.	-	1 369	-	(1 369)	-
	5263	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер (офисно-бытовой 4,00*2,40*2,40 м)	5264	за 2024 г.	-	195	-	(195)	-
	5265	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Стол подъемный с ножничным механизмом и встроенной гидравлической станцией	5266	за 2024 г.	-	514	-	(514)	-
	5267	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Штамп для изготовления внешней верхней крышки ЭВН	5268	за 2024 г.	-	18 062	-	(18 062)	-
	5269	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Пресс форма Пф 391.1-2 Лицевая панель Норе ТО.050100.261	5270	за 2024 г.	-	639	-	(639)	-
	5271	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Пресс форма Пф 390.1-1 Крышка Норе ТО.050100.113.08	5272	за 2024 г.	-	1 278	-	(1 278)	-
	5273	за 2023 г.	-	-	-	-	-

	5274	за 2024 г.		639		(639)
Пресс форма ПЧ 392.1-2 Коробка для панели управления Hore TO.050100.262	5275	за 2023 г.	-	-	-	-
Оснастка вырубная OT.410.1	5276	за 2024 г.	-	249	-	(249)
	5277	за 2023 г.	-	-	-	-
Рольганг №1 без реверса	5278	за 2024 г.	-	610	(610)	-
	5279	за 2023 г.	-	-	-	-
Рольганг №2 с реверсом	5280	за 2024 г.	-	682	(682)	-
	5281	за 2023 г.	-	-	-	-
Штабелер с противовесом LIFFTRUCK SC1.5	5282	за 2024 г.	-	2 199	-	(2 199)
	5283	за 2023 г.	-	-	-	-
Компрессор Jaguar ZLS-50H+/15	5284	за 2024 г.	-	633	-	(633)
	5285	за 2023 г.	-	-	-	-
Оснастка выдавки Hore TO.106.00.0000СБ	5286	за 2024 г.	-	201	-	(201)
	5287	за 2023 г.	-	-	-	-
Штамп для бракетки нержавеющей пуклевочный с комплектом конструкторской документации	5288	за 2024 г.	-	419	-	(419)
Конвейер роликовый неприводной P2000/700-51-90	5289	за 2023 г.	-	-	-	-
	5290	за 2024 г.	-	264	(264)	-
	5291	за 2023 г.	-	-	-	-
Конвейер роликовый неприводной P2000/1000-51-90	5292	за 2024 г.	-	78	(78)	-
	5293	за 2023 г.	-	-	-	-
Стол шариковый PШ1000/1000-15-100	5294	за 2024 г.	-	260	(260)	-
	5295	за 2023 г.	-	-	-	-
Клише для флексопечати 21610 Thetex 100л Inox	5296	за 2024 г.	-	130	-	(130)
	5297	за 2023 г.	-	-	-	-
Подъемник ножничный электрический Augora AS0607W(H)-LJ	5298	за 2024 г.	-	1 698	(849)	(849)
	5299	за 2023 г.	-	-	-	-
Оснастка для серийного производства: вставка пенополистерольная	5300	за 2024 г.	-	2 231	-	(2 231)
	5301	за 2023 г.	-	-	-	-
Комплект сварочного полуавтоматического оборудования TENA MX500 W COMPETITION	5302	за 2024 г.	-	1 355	-	(1 355)
	5303	за 2023 г.	-	-	-	-
Конвейерная линия с поворотными столами	5304	за 2024 г.	-	602	-	(602)
	5305	за 2023 г.	-	-	-	-
Ремонт станка плоскошлифовального ЗД 725 год выпуска 1978	5306	за 2024 г.	-	-	-	-
Система порошкового покрытия	5307	за 2023 г.	20	429	-	(449)
	5308	за 2024 г.	-	-	-	-
	5309	за 2023 г.	-	-	-	-
Установка пенозащитная высокого давления QFOAM 720 MXL	5310	за 2024 г.	-	1 547	(1 547)	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания Штиль SR1103L	5312	за 2024 г.	-	575	-	(575)
	5313	за 2023 г.	-	-	-	-
Сплит - система (система кондиционирования)	5314	за 2024 г.	-	413	-	(413)
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-
Поломочная машина BD 40/25 С ECO VpPack (балка в комплекте)	5316	за 2024 г.	-	136	-	(136)
	5317	за 2023 г.	-	-	-	-
Штамп для изготовления верхнего и нижнего днища внутреннего бака ЭВН	5318	за 2024 г.	-	581	-	(581)
	5319	за 2023 г.	-	13 04С	-	(13 040)

	5320	за 2024 г.			
Компрессор	5321	за 2023 г.			
	5322	за 2024 г.		637	(637)
Токарный станок с ЧПУ L-P36G	5323	за 2023 г.			
	5324	за 2024 г.		12 869	(12 869)
Чиллер мобильный Thetex Energy AWC-5	5325	за 2023 г.			
	5326	за 2024 г.		388	(388)
Нагреватель индукционный	5327	за 2023 г.			
	5328	за 2024 г.		267	(267)
Машина для нарезки упаковочных пакетов	5329	за 2023 г.			
	5330	за 2024 г.		203	(208)
Пресс-форма Пф 375.1-2 Стекло Термометра	5331	за 2023 г.			
	5332	за 2024 г.		329	(329)
Пресс-форма Пф 376.1-2 Корпус Термометра	5333	за 2023 г.			
	5334	за 2024 г.		329	(329)
Пресс-форма Пф 377.1-8 Стрелка Термометра	5335	за 2023 г.		406	(406)

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	211	1 612
в том числе:			
Система кондиционирования воздуха автоматическая "Северная"	5261		136
Автогрузчик Toyota 62-8DF25	5262		453
Станок плоскошлифовальный 3Д 725, 1978 года выпуска	5263		449
Установка пенозащитная высокого давления QFOAM 720 MXL	5264		575
Внутреннее электроснабжение Эмаль2	5265	211	
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	39 116	40 107	43 368
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	5 551	5 551	5 551
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	1 116 787	1 258 660	1 448 972
	5287	-	-	-



Руководитель  
Лолухов Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



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



Полуков Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2025 г.



## 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 \_\_\_\_\_  
 Попухов Александр  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024 г.	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024 г.	1 177 100	(444 595)	1 493 660	(457 023)
	5530	за 2023 г.	838 180	(77 635)	1 177 100	(444 595)
Авансы выданные	5511	за 2024 г.	1 122 705	(444 595)	1 298 862	(457 023)
	5531	за 2023 г.	687 281	(77 635)	1 122 705	(444 595)
Прочая	5512	за 2024 г.	16 791	-	135 658	-
	5532	за 2023 г.	38 307	-	16 791	-
Итого	5513	за 2024 г.	37 603	-	59 140	-
	5533	за 2023 г.	102 593	-	37 603	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-
	5500	за 2024 г.	1 177 024	(444 595)	1 493 660	(457 023)
	5520	за 2023 г.	838 180	(77 635)	1 177 100	(444 595)

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	457 023	-	444 595	-	77 635	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	457 023	-	444 595	-	77 635	-
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		Остаток на конец периода	
			за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	1 182 265	-	850 416	-
	5571	за 2023 г.	1 007 803	-	1 182 265	-
в том числе:						
кредиты	5552	за 2024 г.	491 800	-	340 200	-
	5572	за 2023 г.	643 400	-	491 800	-
займы	5553	за 2024 г.	690 465	-	510 216	-
	5573	за 2023 г.	363 803	-	690 465	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	398 918	-	712 706	-
	5580	за 2023 г.	890 175	-	398 918	-
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	189 818	-	225 099	-
	5581	за 2023 г.	103 157	-	189 818	-
авансы полученные	5562	за 2024 г.	429	-	433	-
	5582	за 2023 г.	3 058	-	429	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	19 948	-	53 069	-
	5583	за 2023 г.	81 683	-	19 948	-
кредиты	5564	за 2024 г.	155 014	-	154 989	-
	5584	за 2023 г.	153 725	-	155 014	-

займы	5565	за 2024 г.	16 339	258 510
	5585	за 2023 г.	521 358	16 339
прочая	5566	за 2024 г.	17 371	20 606
	5586	за 2023 г.	27 193	17 371
	5567	за 2024 г.	-	-
	5587	за 2023 г.	-	-
Итого	5550	за 2024 г.	1 581 183	1 563 122
	5570	за 2023 г.	1 897 378	1 581 183

## 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	12 495	11 022	8 644
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Полухов Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
31 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	3 618 024	3 333 935
Расходы на оплату труда	5620	409 238	308 576
Отчисления на социальные нужды	5630	123 816	92 885
Амортизация	5640	212 902	200 919
Прочие затраты	5650	513 956	88 892
Итого по элементам	5630	4 877 936	4 055 207
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(140 448)	(18 848)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 737 488	4 036 359



Руководитель  
Полухов Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

31 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	25 995	56 012	(44 426)	(10 733)	26 848
в том числе:						
Обязательства по ежегодным отпускам	5701	25 995	56 012	(44 426)	(10 733)	26 848



Лопухов Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
ООО "Тепловое Оборудование" за 2024 г.**

**1. Общие сведения**

**Адрес юридического лица:** 187002, Ленинградская область, г. Тосно, Московское шоссе, д. 44.

**Дата регистрации:** 05.06.2006 г.

**ИНН** 4716025405/ **КПП** 471601001.

**ОГРН** 1064716012976

**Единственным участником Общества** является ЗПИФ, комбинированный «ТКЛ» под управлением ООО «УК «Свиньин и Партнеры» - 100 %

**Органы управления в Обществе:**

Функции высшего органа управления реализуются представителем Единственного участника - ООО «УК «Свиньин и Партнеры»

**Исполнительный орган:** Директор Лопухов Александр Владимирович на основании решения №1 от 04.10.2021г

**Основные виды деятельности:** Производство и реализация бытовых электрических приборов, Торговля оптовая электрической бытовой техникой, Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

**Численность работников** за 2024 год составила 321 человек, за 2023г. составила 312 человек.

**Обособленные подразделения отсутствуют.**

**Общество имеет лицензию № ВХ-00-015603**, выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 08.09.2015, Срок действия с 08.09.2015 и бессрочно. Вид лицензируемой деятельности - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

**2. Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике организации**

*Основа составления отчетности.*

Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется финансовым отделом, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы «1С» с использованием рабочего Плана счетов.

Хозяйственные операции оформляются в организации с использованием первичных учетных документов, согласно альбомам унифицированных форм, утвержденным Постановлениями Госкомстата РФ и учетных документов, утвержденных организацией.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: нематериальные активы и основные средства, отраженные за вычетом начисленной амортизации; материально – производственные запасы за вычетом резерва под обесценение; финансовые вложения за вычетом резерва под обесценение; дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам; а также оценочные обязательства.

#### *Изменения в учетной политике*

С 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с применением альтернативного пересчета (п.53 ФСБУ14/2022). Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2023 год составлена с учетом корректировок по ФСБУ 14/2022. Разницы подлежат раскрытию в отчетности. В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 в межотчетном периоде сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости НМА с учетом влияния указанного изменения на прочие статьи бухгалтерской отчетности.

Общество планирует вносить изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год в связи с началом применения:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который обязателен с отчетности за 2025 год.

Общество не планирует вносить такие изменения в учетную политику на 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности или (и) движение денежных средств.

### **Учет нематериальных активов (НМА)**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из срока действия и ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от его использования. К объектам НМА относятся активы и вложения стоимостью более 22 тыс. руб. (п.4 п. 30 ФСБУ 14/2022).

Элементы амортизации объектов НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. (п. 42 ФСБУ 14/2022).

За периоды 2023,2024гг. изменения элементов амортизации отсутствовали.

### **Учет основных средств**

К объектам основных средств и капитальных вложений относятся активы и вложения стоимостью более 100 тыс. руб. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания,
- Сооружения,
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование,
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь, - Земельные участки

- Другие виды основных средств.
- Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на их приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях: по состоянию на 31 декабря отчетного года; в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования; при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов.

#### **Учет запасов**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), по материалам и сырью учитываются и принимаются к учету по дебету счета 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР). Транспортно-заготовительские расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатура. Аналитический учет по счету 10 "Материалы" ведется в количественном выражении по номенклатурным номерам по местам хранения материалов (материально-ответственным лицам) и отдельным их наименованиям. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

#### **Учет затрат на производство**

Себестоимость запасов при отпуске в производстве, отгрузке, списании и ином выбытии рассчитывается организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой

включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом), полуфабрикаты собственного производства, готовая продукция на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по наименьшей из величин - фактическая себестоимость или чистая стоимость продажи.

Организация применяет попередельный учет затрат на производство продукции на счете 20 "Основное производство".

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и полуфабрикатов собственного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, комплектующих, энергии, труда, потери от простоев, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты выявляются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и относятся на прочие расходы счет 91.02 "Прочие расходы" или на производственный брак счет 28 "Брак в производстве".

#### **Учет общепроизводственных и общехозяйственных расходов**

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- амортизация основных средств общепроизводственного назначения;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

*(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25))*

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", ежемесячно относятся на себестоимость конкретной номенклатурной единицы продукции производства пропорционально прямым материальным затратам на ее производство в несколько повторяющихся циклов до полного разнесения общепроизводственных расходов и формирования нулевого сальдо на конец месяца на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств общехозяйственного назначения;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

*(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))*

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции. Такие расходы относятся на себестоимость производства продукции счет 20 "Основное производство" на соответствующее структурное подразделение основного производства и номенклатурную группу продукции производства.

В составе управленческих расходов учитываются амортизация административных зданий, энергоресурсы на административные помещения, обучение административного персонала, командировочные расходы и заработная плата административного персонала.

#### **Учет коммерческих расходов**

Признание коммерческих расходов осуществляется с отнесением на счет 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы на доставку и сертификацию реализованной продукции, аренда торговых марок, командировочные расходы и заработная плата коммерческого персонала и прочие коммерческие расходы.

### **Учет прочих расходов**

В составе прочих расходов учитываются стоимость прочих реализованных материалов, расходы по претензиям, расходы на услуги банков, налоги, списание дебиторской задолженности, штрафа и пени контролирующих органов и др.

### **Учет готовой продукции**

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В случае обесценения готовой продукции организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Резерв под снижение стоимости готовой продукции создается ежегодно на 31 декабря отчетного года.

### **Учет финансовых вложений**

Оценка финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п. 2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утвержденный Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г № 126н. В том числе, в составе финансовых вложений учитывается дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией - векселедателем организации - продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### **Учет оценочных значений и оценочных обязательств**

Организация ведет учет оценочных значений и оценочных обязательств (ПБУ 8/2010, ПБУ 21/2008).

Организация создает резерв на оплату отпусков; при наличии признаков изменения стоимости также формируются резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв под обесценение финансовых вложений.

#### **Учет доходов**

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от реализации готовой продукции, полуфабрикатов собственного производства, товара и комплектующих, а также выручка, полученная от сдачи в аренду собственного имущества.

В составе прочих доходов учитываются доходы от продажи прочего имущества, курсовые разницы, доходы по претензиям, списание кредиторской задолженности и пр.

#### **Налог на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организация отражает в бухгалтерском учете и информации о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с положениями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налоговые активы и обязательства определяются затратным методом.

#### **Существенность**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 5 % от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенной признается ошибка, составляющая семь и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Пересчет в рубли, связанный с совершением операций в иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления операции или поступления платежа. По незавершенным сделкам, непогашенным обязательствам пересчет в рубли осуществляется по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на конец отчетного месяца. Денежными эквивалентами признаются краткосрочные (до трех месяцев) депозиты и высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки отчета о движении денежных средств.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

*(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)*

*Корректировки в учете, относящиеся к предыдущим периодам, изменение сравнительных показателей, сопоставимость данных.*

В отчетном году организация осуществила переход на ФСБУ 14/2022 альтернативным методом. Единовременно была откорректирована балансовая стоимость НМА на конец 2023 года.

В 2024 году в связи с указанием в письме Минфина №07-01-09/10913 от 09.02.2024г. об изменении подхода к отражению обязательств по налогам и сборам в бухгалтерской отчетности (сальдо по счетам 68 и 69 в составе дебиторской или кредиторской задолженности) в Обществе произвели единовременные корректировки статей баланса за 2023 год, приведены в таблице

**Корректировки показателей по статьям баланса в связи с переходом на фсбу №14/2022 по состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)**

Код строки	Наименование показателя	Причины корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка: -уменьшение; + увеличение	Сумма с учетом корректировки
------------	-------------------------	-----------------------	------------------------	--	------------------------------

1110	Нематериальные активы	Переход на ФСБУ 14/2022	-	713	713
1260	Прочие оборотные активы	Переход на ФСБУ 14/2022	4 220	(538)	3 682
1230	Дебиторская задолженность	Свернутое отражение налогов по сч 68	756 080	(23 651)	732 429
<b>1600</b>	<b>Баланс</b>		<b>3 672 624</b>	<b>(23 475)</b>	<b>3 649 149</b>
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Переход на ФСБУ 14/2022	1 642 523	176	1 642 699
1520	Кредиторская задолженность	Свернутое отражение налогов по сч 68	251 215	(23 651)	227 564
<b>1700</b>	<b>Баланс</b>		<b>3 672 624</b>	<b>(23 475)</b>	<b>3 649 149</b>

### 3. Внеоборотные активы

#### 3.1 Основные средства

В составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» отражены:

Вид актива	Стоимость на 31.12.2024г. тыс.руб.	Стоимость на 31.12.2023г. тыс.руб.
Остаточная стоимость основных средств	1 154 142	1 323 881
Строительство объектов основных средств	7 570	6 219
Инвестиционная недвижимость	39 116	40 107
Предварительная оплата за поставку основных средств	4 113	6 044
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 188 173</b>	<b>1 336 144</b>

В течение 2024г Общество сдавало частично недвижимое имущество в аренду ООО ТДТ по Договорам аренды №72-ТО/АР/2023 от 01.11.2023г. и №47-ТО/АР/2024 от 01.10.2024г.

Основные средства, передаваемые в аренду, относятся к инвестиционной недвижимости. (Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020)

Недвижимое имущество, сдаваемое в аренду, классифицируется согласно ФСБУ 25/2018 «Аренда» как объект операционный аренды (п. 26 ФСБУ 25/2018) и согласно п. 41,42 ФБСУ 25/2018 не изменяет прежний порядок учета активов в связи с их передачей в аренду.

На 31.12.2024. проведена оценка основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

В результате проверки были пересмотрены СПИ по некоторым объектам основных средств (ОС).

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На забалансовом учете по сч.001 по состоянию на 31.12.2024г. отражены следующие арендованные основные средства:

Оборудование	Стоимость, тыс.руб. по состоянию на 2024 г	Стоимость, тыс.руб. по состоянию на 2023 г
Вычислитель ИРГА-2	20	20
Газовый смеситель MG 50-20	149	149
Емкость Т 18S11ОК	1 720	1720
Емкость Т 22V60	1 716	1716
Испаритель L40-8F3	82	82
Испаритель L40-8F3	82	82
Испаритель CO2 620/480	593	593
Подогреватель CO2-ПУ-250	79	79
Ресивер 900л	62	62
Ресивер 900л	62	62
Смеситель газовый	582	582
Счетчик ИРГА-РС-25	70	70
Трубопровод обвязки станции газификации, в т.ч. редуктор в кол-ве 2 шт.	333	333
<b>Итого</b>	<b>5 551</b>	<b>5551</b>

Арендованные Обществом основные средства не являются объектами учета аренды по ФСБУ 25/2018 «Аренда», так как часть из них имеет рыночную стоимость ниже 300 тыс. руб. (не выполняется условие пп. б) п. 11 ФСБУ 25/2018).

Следующие основные средства: Емкость Т 18S11ОК, Емкость Т 22V60, Испаритель CO2 620/480, Трубопровод обвязки станции газификации, Смеситель газовый – являются элементами газовой станции, и согласно условиям договора аренды №2013\_04IC382 от 01.04.2013 с Линде Газ Рус АО, арендная плата за пользование газовой станцией не выделена в договоре отдельно, а включена в цену газа. Также не выполняется пп.4 п. 5 ФСБУ 25/2018 –арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды.

### 3.2 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. Общество отражало суммы выданных займов:

тыс.руб.

Заемщик	Дата договора	Срок погашения	Стоимость на 31.12.2024г.		Стоимость на 31.12.2023г.	
			Краткосрочные вложения	Долгосрочные вложения	Краткосрочные вложения	Долгосрочные вложения
ООО "ТЕРМЕКС ГАЗПРО"	б/н от 27.06.2019	31.05.2025	203 359	-	-	163 553
ООО "ТЕРМЕКС ГАЗПРО"	б/н от 10.01.2020	31.05.2025	101 680	-	-	179 377
ООО "ТЕРМЕКС ГАЗПРО"	б/н от 01.07.2020	01.07.2025	159 883	-	89 688	-
			<b>464 922</b>	<b>-</b>	<b>89 688</b>	<b>342 930</b>

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном периоде не осуществлялись.

Рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Проведена проверка финансовых вложений на обесценение, признаков обесценения не обнаружено, создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

Организация не осуществляет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

Проценты по выданным займам учитываются в бухгалтерском балансе по стр.1230 в составе прочей дебиторской задолженности.

### 3.3 Нематериальные активы

Наличие и движение НМА по строке 1110 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. и все данные по состоянию на 31.12.23г. представлены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	713	-	-	-	713	(167)
в том числе:						

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	713	-	-	-	713	(167)
---	-----	---	---	---	-----	-------

#### 4. Оборотные активы

##### 4.1 Запасы

В составе запасов (по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского Баланса) отражены следующие группы:

Группа запасов	Стоимость на 31.12.2024г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023г., тыс. руб.
Сырье и материалы	499 636	692 515
Покупные полуфабрикаты	31 813	41 025
Горюче-смазочные материалы	1 278	3 945
Тара и тарные материалы	139	139
Запасные части	49 647	45 688
Прочие материалы	27 712	22 147
Материалы в переработке	832	1 139
Инвентарь	3 456	1 777
Специальная оснастка и специальная одежда	2 143	2 002
Материалы в основном производстве	29 907	35 406
Полуфабрикаты собственного производства	25 606	21 990
Товары на складах	838	980
Готовая продукция	319 503	177 031
Резервы под обесценение запасов	(11 197)	(8 030)
<b>ИТОГО:</b>	<b>981 313</b>	<b>1 037 752</b>

В отчетном периоде изменения методов оценки материально-производственных запасов не осуществлялось.

При проверке запасов на обесценение, обнаружено запасов с признаками обесценения на 22 394 тыс. руб. Создан резерв под обесценение 50%- на сумму 11 197 тыс. руб.

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного года, о величине резерва под снижение стоимости материальных ценностей, движении запасов в течение отчетного

года приведены в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **4.2. Состав дебиторской задолженности**

В состав дебиторской задолженности по стр.1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г.и по состоянию на 31.12.2023г. включены:

<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.</b>	<b>Сумма на 31.12.2023г., тыс. руб.</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	135 658	16 791
Расчеты с покупателями и заказчиками	841 839	678 111
Прочая дебиторская задолженность	59 140	37 603
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 036 637</b>	<b>732 505</b>

По результатам проверки состояния сомнительной задолженности и состояния дебиторской задолженности на 31.12.2024г. резерв по сомнительным долгам составил 457 023 тыс. руб.

Проведена проверка состояния дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. на предмет сомнительной. Выявлена сомнительная задолженность в сумме 366 960 тыс. руб. На эту сумму создан резерв.

Просроченная задолженность образовалась в связи с введением санкций и невозможностью контрагента осуществить платеж на территорию РФ из-за ограничений банков страны контрагента. Организация не списывает задолженность, в ожидании улучшения политической обстановки в мире и в ожидании возврата долга.

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обороты по поступлению и выбытию задолженности показаны в полной сумме задолженности за весь отчетный период.

#### **4.3. Информация о движении денежных средств**

В «Отчете о движении денежных средств» денежные потоки представлены без НДС. НДС по операциям отражен свернуто по строкам 4119 и 4229.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по строке Бухгалтерского Баланса 1250 «Денежные средства»:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024г., тыс.руб	По состоянию на 31.12.2023г., тыс.руб
Средства на расчетных счетах	4 256	2 882
Средства на валютных счетах	-	11 472
Средства на депозитах	-	20 000
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 256</b>	<b>34 354</b>

По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

## 5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

### 5.1. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2024г. структура обязательств следующая:

Кредитор	Номер договора	Дата договора	Срок возврата	Сумма на 31.12.2024г., тыс.руб		Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб	
				Краткосрочная задолженность в руб (строка ББ 1510)	Долгосрочная задолженность в руб (строка ББ 1410)	Краткосрочная задолженность в руб	Долгосрочная задолженность в руб
ТЕРМЕКС КОПИРАЙТС ЛИМИТЕД	б/н	01.06.2011	31.12.2025	228 355	-	-	213 481
ТЕРМЕКС КОПИРАЙТС ЛИМИТЕД	б/н	01.10.2014	31.12.2029	-	510 216	-	476 984
Банк ВТБ ПАО	09/18	14.02.2018	07.02.2028	151 600	340 200	151 600	491 800
				<b>379 955</b>	<b>850 416</b>	<b>151 600</b>	<b>1 182 265</b>

Недополученные займы и кредиты отсутствуют.

Проценты по кредитам и займам отражаются по стр. 1510 в составе краткосрочных обязательств.

Кредитор	Номер договора	Дата договора	% ставка	Сумма %% к погашению руб. на 31.12.2024г. тыс. руб	Сумма %% к погашению руб. на 31.12.2023г. тыс. руб
ТЕРМЕКС КОПИРАЙТС ЛИМИТЕД	б/н	01.06.2011	2,2	15 498	9 792
ТЕРМЕКС КОПИРАЙТС ЛИМИТЕД	б/н	01.10.2014	1,5	14 656	6 547
Банк ВТБ ПАО	09/18	14.02.2018	Кл.ст+1,15 *	3 388	3 414

Кредитор	Номер договора	Дата договора	% ставка	Сумма %% к погашению руб. на 31.12.2024г. тыс. руб	Сумма %% к погашению руб. на 31.12.2023г. тыс. руб
				33 542	19 753

\*Кл.ст – Ключевая ставка. Процент банка зависит от ключевой ставки ЦБ. Процентная ставка по кредиту меняется.

## 5.2 Состав кредиторской задолженности

В состав кредиторской задолженности по стр.1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. включены:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	225100	189 816
Расчеты с покупателями и заказчиками	433	428
Расчеты по налогам и сборам	41 020	14 558
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12 017	5 389
Расчеты с персоналом по оплате труда	20 228	15 571
Расчеты с подотчетными лицами	-	6
Прочая кредиторская задолженность	410	1796
<b>ИТОГО:</b>	<b>299 208</b>	<b>227 564</b>

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет просроченную задолженность перед Электрон-Т (место нахождения Украина) в размере 11 021 тыс. руб., что соответствует 122 890 USD по курсу на 31.12.2024

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет просроченную задолженность перед Электрон-Т (место нахождения Украина) в размере 10 972 тыс. руб. что соответствует 122 890 USD по курсу на 31.12.2023

Просроченная задолженность образовалась в связи с введением санкций и невозможностью осуществить платеж на территорию Украины из-за ограничений банков. Данная задолженность не списывается, так как есть надежда окончания санкций и возобновления партнерских отношений.

### Прочие оборотные активы

Счет учета БУ	Вид активов	Стоимость на 31.12.2024 г. (тыс руб)	Стоимость на 31.12.2023 г. (тыс руб)
50.03	Денежные документы (билеты)	-	19

Счет учета БУ	Вид активов	Стоимость на 31.12.2024 г. (тыс руб)	Стоимость на 31.12.2023 г. (тыс руб)
97.21	Расходы будущих периодов	808	3 587
<b>Итого:</b>		808	3 606

#### **6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за отчетный период составила: - 1 274 тыс. руб.

При этом положительные курсовые разницы составили 517 339 тыс. руб., отрицательные – 468 177 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты на отчетную дату: 101,6797 руб. за 1 Доллар США, 106,1028 руб. за 1 Евро руб., 13,4272 руб. за 1 Китайский юань.

#### **7. Капитал и резервы**

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023г. Уставный капитал Общества составляет 250 000 тыс. руб. и состоит из взносов участников:

ЗПИФ, комбинированный «ТКЛ» под управлением ООО «УК «Свиньи и Партнеры» с долей владения 100% - 250 000 тыс. руб.

В вышеуказанных периодах изменения в капитале отсутствовали.

Дивиденды в отчетном периоде Обществом выплачивались на основании Решения №14 от 09.07.2024 г в сумме 200 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 748 480 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 1 642 699 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 305 781 тыс. руб., за 2023г. 250 367 тыс. руб.

#### **8. Информация о связанных сторонах на 31.12.2024**

ООО «Тепловое Оборудование» ИНН 4716025405 принадлежит 100% доли Закрытому паевому инвестиционному фонду комбинированный «ТКЛ» под управлением ООО «УК «Свиньи и Партнеры», в свою очередь, бенефициарным владельцем которого является Свиньин Владимир Владимирович 16.01.1966 г.р.

Перечень лиц, принадлежащих к той же группе лиц, что и Общество, раскрыт в таблице:

№ 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) (Указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого признается аффилированным лицо	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Закрытый паевой инвестиционный фонд, комбинированный «ТКЛ» под управлением ООО «УК «Свиньи и Партнеры» (контролирует деятельность Общества)	ООО «УК «Свиньи и Партнеры»: - ОГРН: 1037816019340	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли общества	15.09.2023	100%
2	ООО «Торговый дом ТЕРМЕКС»	- ОГРН: 1094716001907	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	-	-
3	ООО «ТЕРМЕКС ГазПро»	- ОГРН: 1107847406237	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	-	-
4	ООО «ТЕРМЕКС ЭНЕРДЖИ»	- ОГРН: 1027804877561	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	-	-
5	ООО «ПАНКАСТОР КАПИТАЛ»	- ОГРН: 1177847216986	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	-	-
6	ООО «Корпорация ТЕРМЕКС»	- ОГРН: 1037821049408	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	-	-
7	ООО «ТЕРМЕКС-Сервис»	- ОГРН: 1027804876505	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	-	-
8	ООО «АКВАТЕРМ»	- ОГРН: 1177847316734	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество	-	-
9	Лопухов Александр Владимирович	ИНН 745009361742	Директор ООО «Тепловое оборудование»		

*Закупки у связанных сторон* Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (с НДС) тыс. руб.:

Связанная сторона	Виды операций	2024	2023
ООО "КОРПОРАЦИЯ ТЕРМЕКС"	Услуги по управлению	63 583	44 759
ООО «Торговый Дом «ТЕРМЕКС»	Закупка ТМЦ	67 222	85 492
ООО «Термекс Энерджи»	Оплата ОС	-	744
	<b>ИТОГО</b>	<b>130 805</b>	<b>130 995</b>

*Продажи связанным сторонам*

Стоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, связанным сторонам, составила (с НДС, тыс. руб.):

Связанная сторона	Виды операций	2024	2023
ООО «ТЕРМЕКС ГАЗПРО»	Реализация ГП	47 613	30 366
ООО «Торговый Дом «ТЕРМЕКС»	Реализация ГП	4 640 075	4 189 396
ООО «Торговый Дом «ТЕРМЕКС»	Аренда нежилого помещения, ТС	50 476	50 030
ООО «ТЕРМЕКС-Сервис»	Реализация комплектующих для ЭВН	1 294	2 372
ООО «Термекс Энерджи»	Реализация ГП	4 193	2 289
ООО «Термекс Энерджи»	Аренда нежилого помещения	8 339	2 395
	<b>ИТОГО</b>	<b>4 751 990</b>	<b>4 276 848</b>

*Состояние расчетов со связанными сторонами (с НДС, тыс. руб.)*

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2023
ООО «ТЕРМЕКС ГАЗПРО»	468 816	-	460 033	-
КОРПОРАЦИЯ ТЕРМЕКС ООО (До 31.03.2023 - Термекс Групп ООО)	-	3 058	-	-
ООО «Термекс Энерджи»	1 788	-	1 032	-
ООО «Торговый Дом «ТЕРМЕКС»	386 546	-	285 773	-
<b>Итого</b>	<b>857 150</b>	<b>3 058</b>	<b>746 838</b>	<b>-</b>

*Прочие операции со связанными сторонами (тыс. руб.)*

Контрагент	Договор	Вид вложений	Задолженность на 31.12.2023 г.	Задолженность на 31.12.2024 г.	Срок погашения
ООО "Термекс Газпро"	Договор займа БН от 10.01.2020	Займ	179 377	203 359	31.05.2025
ООО "Термекс Газпро"	Договор займа БН от 01.07.2020	Займ	89 688	101 680	01.07.2025
ООО "Термекс Газпро"	Договор займа БН от 27.06.2019	Займ	163 553	159 883	31.05.2025
<b>Итого:</b>			<b>432 618</b>	<b>464 922</b>	

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон не является сомнительной. Списания просроченной задолженности связанных сторон за период 2023, 2024гг. не производилось.

Операции со связанными сторонами ведутся путем безналичных расчетов

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки Общества со связанными сторонами в 2024 году:

Тыс. руб.

Связанные стороны	Денежные потоки от текущих операций		Денежные потоки от инвестиционных операций		Денежные потоки от финансовых операций	
	поступления	платежи	поступления	платежи	поступления	платежи
ООО «Торговый Дом «ТЕРМЕКС»	3 747 975	-	-	-	-	-
ООО «ТЕРМЕКС ГАЗПРО»	51 953	-	-	-	40 000	-
ООО «ТЕРМЕКС-Сервис»	1 078	-	-	-	-	-
ООО «Термекс Энерджи»	9 813	-	-	-	-	-
ООО "КОРПОРАЦИЯ ТЕРМЕКС"	-	(60 525)	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>3 810 820</b>	<b>(60 525)</b>	-	-	<b>40 000</b>	-

Денежные потоки Общества со связанными сторонами в 2023 году:

Тыс. руб.

Связанные стороны	Денежные потоки от текущих операций		Денежные потоки от инвестиционных операций		Денежные потоки от финансовых операций	
	поступления	платежи	поступления	платежи	поступления	платежи
ООО «Торговый Дом «ТЕРМЕКС»	3 410 800	-	-	-	-	-
ООО «ТЕРМЕКС ГАЗПРО»	22 159	-	-	-	-	-
ООО «ТЕРМЕКС-Сервис»	1 977	-	-	-	-	-
ООО «Термекс Энерджи»	3 515	(233)	-	-	-	-
ООО "КОРПОРАЦИЯ ТЕРМЕКС"	-	(43 700)	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>3 438 451</b>	<b>(43 933)</b>	-	-	-	-

					-	
--	--	--	--	--	---	--

Вознаграждения основному управленческому персоналу (директор) производились в соответствии с трудовыми договорами.

тыс. руб.

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные выплаты, тыс. руб., в т.ч.:	9 968	5646	5893
Заработная плата	6 376	4 699	4946
Премии	3 591	947	947
Компенсация расходов	-	-	-
Долгосрочные выплаты	Не производились	Не производились	Не производились

#### 9. Оценочные значения и обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в таблице:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	25 995	55 159	(56 011)	26 847

Расчет оценочного обязательства на 31.12.2024г.:

Остаток отпусков (календарных дней)	Обязательства по отпускам на 31.12.2024г., тыс. руб	Страховые взносы на 31.12.2024г., тыс. руб.
6 028	20 768	6 079

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков работникам на конец отчетного периода составила 26 847 тыс. руб. и отражена по стр.1540 бухгалтерского баланса.

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства: в течение 2025 года.

## 10. Доходы

Состав доходов по основным видам деятельности за 2024 г. представлен следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024	2023г.
Выручка от реализации продукции собственного производства	5 223 874	4 810 570
Выручка от реализации товара ЭВН	6 707	36 031
Выручка от оказания иных услуг	10	6
Выручка от реализации комплектующих для ЭВН	33 466	7 809
Выручка от аренды помещений	50 048	48 157
<b>Итого</b>	<b>5 314 105</b>	<b>4 902 572</b>

Все риски по имуществу, сдаваемому в аренду несет Общество (арендодатель), последующий выкуп арендатором сдаваемого имущества договорами не предусмотрен, в связи с этим аренда является операционной.

Переменные арендные платежи по договорам аренды отсутствуют.

Прочие доходы по строке 2340 отчета о финансовых результатах представлены в отчетном году следующим образом:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	36 632	41 319
Курсовые разницы	517 339	452 666
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	50	396
Прочие операционные доходы (, доходы прошлых лет, доходы по претензиям, бонусы)	26 308	11776
Доходы от продажи/покупки валюты	198 641	108 462
<b>ИТОГО:</b>	<b>778 970</b>	<b>614 619</b>

## 11. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности представлены в отчетном году следующим образом:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс. руб.
-------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Себестоимость реализованной продукции, в т.ч.:	<b>4 380 537</b>	<b>3 731 065</b>
от реализации продукции собственного производства	4 351 783	3 690 772
Коммерческие расходы, в т.ч.:	<b>138 765</b>	<b>125 384</b>
ФОТ	19 679	20 347
Хранение товара	28 272	16 105
Аренда торговых марок	69 831	66 113
Автомобильный транспорт	581	1 081
Прочие (брокерские услуги, выставки, услуги экспедирования,	20 402	21 738
Управленческие расходы, в	<b>218 187</b>	<b>179 910</b>
Услуги управления	63 583	43 500
Амортизация	47 870	48 430
ФОТ	66 174	62 570
Прочие (аудит, энергоресурсы общехозяйственного	40 560	25 410
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 737 489</b>	<b>4 036 359</b>

Прочие расходы представлены в отчетном году следующим образом:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	4
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	15 676	24 121
Расходы на услуги банков	24 803	6 235
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	3 922
Курсовые разницы	468 178	416 473
Налоги и сборы	9 868	37 820
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	10 164
Прочие операционные расходы (расходы на продажу/покупку валюты, расходы по претензиям,	89 525	38 618
Расходы по браку	36 942	33 296
Расходы, связанные с покупкой валюты	198 937	110 904
Таможенные расходы 2023г.	-	24 021
Резерв по сомнительным долгам	-	366 960

<b>ИТОГО:</b>	<b>843 929</b>	<b>1 072 538</b>
---------------	----------------	------------------

**12. Информация о налоге на прибыль организаций, отложенные налоговые активы и обязательства**

Для отражения расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 18/2002.

Информация о налоге на прибыль за 2023-2024 г. приведена в таблице:

(тыс руб)

<b>Показатель</b>	<b>2024г.</b>	<b>2023г.</b>
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	403 613	318 799
<b>2. Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>80 723</b>	<b>63 760</b>
<b>3. Налогооблагаемая временная разница, в т.ч:</b>	<b>12 955</b>	<b>72 920</b>
Готовая продукция	19 546	(840)
Издержки обращения	167	-
Косвенные производственные расходы	6	-
Курсовые разницы	28 956	76 045
Недостачи и порчи ценностей	-	161
Материалы	(62)	221
НЗП	(433)	1 215
НМА	(147)	-
ОС	(61 481)	(3754)
Полуфабрикаты	493	(128)
<b>4.Изменение отложенного налогового обязательства</b>	<b>2 591</b>	<b>14 584</b>
<b>5. Налогооблагаемая временная разница</b>	<b>14 698</b>	<b>265 765</b>

Показатель	2024г.	2023г.
Внеоборотные активы	(20)	-
Готовая продукция	(9)	9
Материалы	12 234	(38)
Недостачи и порчи ценностей	(30)	-
НЗП	52	(70)
ОС	(2 117)	1 175
РБП	(200)	-
Полуфабрикаты	11	11
Резервы по сомнительным долгам	(12 428)	264 678
<b>6. Изменение отложенного налогового актива</b>	<b>2 940</b>	<b>53 153</b>
<b>7. Постоянная разница</b>	<b>7 408</b>	<b>31 565</b>
Прочие расходы, не учитываемые в НУ	7 541	23 244
Результат инвентаризации не НУ	1 953	6 235
НДС (экспорт)	(2086)	2 086
<b>8. Постоянное налоговое обязательство (актив)</b>	<b>1 480</b>	<b>6 313</b>
<b>9. Текущий налог на прибыль.</b>	<b>87 734</b>	<b>137 810</b>

В связи с изменением с 2025 года ставки по налогу на прибыль с 20 % на 25% Обществом 31.12.2024 года были пересчитаны налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в связи с изменением налоговой ставки до 25 %.

Эффект от пересчета ОНО и ОНА составил 15 628 тыс. руб. и отражен в строке 2460 Прочее отчета о финансовых результатах за 2024г.

В 2024г. ставка налога на прибыль была 20%. По данным бухгалтерского учета за 2024 г. получена прибыль в размере 403 613 тыс. руб. Величина налоговой прибыли составила 438 673 тыс. руб. По итогам деятельности за 2024 год начислен налог на прибыль в размере 87 735 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на создание резерва на предстоящие после ввода строительные работы, резервов (оценочных обязательств) по сомнительным долгам, по ежегодным отпускам.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении затрат в незавершенном производстве и стоимости готовой продукции.

Постоянные разницы связаны с не учитываемыми в целях налогообложения прибыли расходами.

Информация об отложенных активах и обязательствах представлена в таблице:

(тыс. руб)

Виды активов и обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Отложенные налоговые обязательства:</b>	<b>183 389</b>	<b>149 236</b>
Готовая продукция	9 237	3 480
Издержки обращения	42	-
Косвенные производственные расходы	2	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	21 131	11 114
Материалы	103	170
Незавершенное производство	637	596
НМА	141	-
ОС	151 309	133 343
Полуфабрикаты	788	532
<b>Отложенные налоговые активы:</b>	<b>94 542</b>	<b>70 485</b>
Внеоборотные активы	5	-
Готовая продукция	7	4
Материалы	3	36
НЗП	20	27
ОС	2 971	1 954
Оценочные обязательства и резервы	2799	15 527
Полуфабрикаты	1	3
РБП	50	-

Виды активов и обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	88 685	52 936

### Прочие налоги и сборы

За 2024

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	<i>Задолженность на начало отчетного периода</i>	<i>Начислено к уплате, зачтено</i>	<i>Уплачено, зачтено</i>	<i>Задолженность на конец отчетного периода</i>
Налог на доходы физических лиц	98	58 961	(59 588)	407
Налоги на имущество	2 386	8 970	(9 306)	2 051
Транспортный налог	3	10	(10)	3
Земельный налог	660	2 640	(2 640)	660
Страховые взносы	4 975	119 569	(126 611)	12 017

За 2023

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	<i>Задолженность на начало отчетного периода</i>	<i>Начислено к уплате, зачтено</i>	<i>Уплачено, зачтено</i>	<i>Задолженность на конец отчетного периода</i>
Налог на доходы физических лиц	2 513	44 873	(47 288)	98

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
	Задолженность на начало отчетного периода	Начислено к уплате, зачтено	Уплачено, зачтено	Задолженность на конец отчетного периода
Налоги на имущество	2 513	9 992	(10 119)	2 386
Транспортный налог	-	8	(11)	3
Земельный налог	-	2 640	(1 980)	660
Страховые взносы	4008	108 084	(109 051)	4 975

### 13. Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2024г. на забалансовом учете у Общества отражены следующие обеспечения обязательств выданные: тыс. руб.

№ п/п	Вид обязательства (поручительства, залог и т.д.)	Договор	В пользу кого представлены обязательства	За кого представлены обязательства	Сумма обязательства, руб.	Дата выдачи обязательства	Дата погашения обязательства
1	Залог	Договор залога имущ-ва №09/1/18 от 26.02.2019г.	Ф.Кировский Банка ВТБ (ПАО) в г.Санкт-Петербурге	ООО "Тепловое Оборудование"	581 868	14.02.2018	07.02.2028
2	Залог	Договор залога имущ-ва №09/2/18 от 26.02.2019г.	Ф.Кировский Банка ВТБ (ПАО) в г.Санкт-Петербурге	ООО "Тепловое Оборудование"	741 423	14.02.2018	07.02.2028
3	Залог	Договор залога оборуд №СВЛ/060424-372976-301	Ф.Кировский Банка ВТБ (ПАО) в г.Санкт-Петербурге	ООО "Торговый дом Термекс"	741 423	11.07.2024	09.07.2030
4	Залог	Договор залога оборуд №СВЛ/060424-372976-302	Ф.Кировский Банка ВТБ (ПАО) в г.Санкт-Петербурге	ООО "Торговый дом Термекс"	581 868	11.07.2024	09.07.2030
5	Поручительство	Договор поручительства 550С00ZV1MF-П1	Сбербанк 9055/01782	ООО "Торговый дом Термекс"	250 000	09.07.2024	06.08.2030
6	Поручительство	Договор поручительства №СВЛ/06042024-372976-П01	Ф.Кировский Банка ВТБ (ПАО) в г.Санкт-Петербурге	ООО "Торговый дом Термекс"	700 000	07.11.2024	09.07.2030
ИТОГО					<b>3 596 582</b>		

Залоговая стоимость переданных в основной залог банку ВТБ в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору №09/18 от 14.02.2018г. по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 323 291 тыс. руб., балансовая стоимость составила 1 116 787 тыс. руб., что меньше на 206 504 тыс. руб. залоговой стоимости.

тыс. руб.

Договор залога	Залоговая стоимость на 31.12.2024г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.
Договор залога имущ-ва №09/1/18 от 26.02.2019г.	581 868	656 957
Договор залога имущ-ва №09/2/18 от 26.02.2019г.	741 423	459 829
<b>Итого:</b>	<b>1 323 291</b>	<b>1 116 787</b>

По оценке Общества существенные риски неисполнения обязательств перед кредиторами отсутствуют. В течение 2024 года Общество не испытывало недостатка оборотных средств, о чем свидетельствует регулярное поступление выручки от покупателей, отсутствие привлечения новых заемных средств и исполнение текущих обязательств. А также досрочное погашение задолженности по договорам займов, несмотря на изменения условий кредитования за счет роста ключевой ставки. Также, по оценке Общества отсутствуют риски неисполнения обязательств связанной стороной, которые могли бы привести к необходимости выплаты неустойки, возмещения судебных издержек и других возможных убытков кредитора.

Ограничения использования переданного имущества кредитором не установлены. Переданное имущество использовалось в 2023-2024 гг. и продолжает использоваться Обществом для ведения обычной деятельности. Рост выручки и стабильное выполнение своих обязательств дебиторами планируется и в 2025 году.

Полученные обеспечения по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствуют.

Условные активы по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024 отсутствуют.

#### 14. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходило.

#### 15. Вознаграждение аудитору.

За проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2024г. аудиторской организацией АО «АК ИПП по договору №97/АК ИПП/24 от 21.10.2024, стоимость услуг составляет 366 800 (триста шестьдесят шесть тысяч восемьсот) рублей.

#### 16. Риски

В 2024 г. на ведение деятельности оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая

обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Общество подтверждает, что данные события за отчетный период не оказали существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски связаны с изменением налогового и гражданского законодательства.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

У Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Текущая конфликтная ситуация, а также введенные санкции, Общество оценивает, как не способные оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2024 год.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий.

Показатели бухгалтерской отчётности, наиболее подверженные изменению в результате влияния финансовых рисков.

Финансовый риск	Показатели финансовой отчётности и характер их изменения
Валютный риск	Изменение цены приобретения материалов и основных средств иностранного производства; влияние на себестоимость и чистую прибыль.
Риск роста процентных ставок	Рост расходов на обслуживание заёмных средств; влияние на чистую прибыль.
Инфляционный риск	Изменение цены продаж продукции Общества и стоимости производства; влияние на выручку, себестоимость и чистую прибыль.

Общество оценивает влияние валютного риска, исходя из следующих факторов:

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и реализует свою продукцию за пределы РФ;

Обществом осуществляется постоянный контроль за ценой предложения продукции на рынке.

Общество оценивает влияние риска роста процентных ставок по кредитным договорам исходя из следующих факторов:

- Общество придерживается консервативной финансовой политики в части управления размером долговых обязательств, что подразумевает сохранение умеренной долговой нагрузки;

- Общество не имеет ссудной задолженности.

Рост инфляции может выступать фактором, стимулирующим спрос на продукцию Общества, как эффективное средство сбережения накоплений в условиях обесценения денежных средств населения.

Общество оценивает влияние инфляционного риска как умеренное по следующим причинам:

- рост инфляции может выступать фактором, стимулирующим спрос на продукцию Общества, как эффективное средство сбережения накоплений в условиях обесценения денежных средств населения;

- Общество обладает следующими элементами контроля за формированием себестоимости продукции:

1. Общество входит в группу компаний «Термекс», в состав которой входят компании, обеспечивающие Общество всеми существенными для производства продукции ресурсами и услугами, налаживает реализацию продукции;

2. Политика Общества в отношении приобретения сырья и материалов регламентируется процедурой тендеров, что позволяет выбирать поставщиков, предлагающих наиболее выгодные условия поставок, экономить на удельной стоимости в результате больших объемов закупок, заключать долгосрочные контракты с фиксированными ценами.

#### **17. Прочая информация, раскрываемая в пояснениях к бухгалтерской отчетности**

В 2024 году Общество не получало государственную помощь.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, прекращение каких-либо видов деятельности в обозримом будущем не планируется, информация о прекращаемой деятельности по ПБУ 16/02 в связи с этим не раскрывается.

#### **18. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Организация будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

По мнению Руководства, отсутствуют значительные события и условия, а также последствия введенных экономических санкций, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности организации.

В следующем отчетном году прекращение или существенное сокращение деятельности Общества не планируется. Другие события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности, не имеются. Считаем нашу организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор  
Главный бухгалтер  
«31» марта 2025 года



А.В. Лопухов  
М.Г. Фалькина