

**АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год**

**Акционерное общество
«Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах (П-2)
за 2024 год**

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения

Полное наименование Акционерное общество «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд», **краткое наименование** АО «СТИФ» (далее «Общество»):

194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр-кт, д. 60, литер А, пом. 2Н часть помещения 1123

Адрес местонахождения Общества:

194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр-кт, д. 60, литер А, пом. 2Н часть помещения 1123

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Министерством РФ по налогам и сборам по Самарскому району г. Самары ОГРН 1066317027787 поставлено на учет 21 апреля 2006г. серия 63 № 002256679.

Протоколом внеочередного собрания акционеров от 20.02.2020г. №2 утвержден устав в новой редакции.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.24г. равен размеру 123 100 000 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 123 100 шт.
- Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице на 31.12.2024г.:

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества:

АО «ДРАГА» договор № Э-472-2014 от 20.08.2014г.

Аудитор Общества:

В соответствии с договором № 263/А-08-24 от 15.11.2024 года аудитором АО «СТИФ» является ООО «Аудит – НТ».

Государственная регистрация	Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным
-----------------------------	--

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

	государственным регистрационным номером 1037728012563.
ИНН/КПП	7728284872 / 783801001
Место нахождения	Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, ул. Можайская, дом 17, лит. А, пом. 6Н, ком. 401
Номер телефона/факса	+7 (495) 988-95-61/988-95-62
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее- СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.
Руководитель	Генеральный директор Кириллова Анна Борисовна, является членом НП ААС, ОРНЗ 21206022412, единый квалификационный аттестат аудитора от 17.09.2012 № 06-000149.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году -1 человек
- в 2023 году - 1 человек
- в 2022 году – 1 человек

Основные виды деятельности общества в 2024 году:

Основной ОКВЭД в ЕГРЮЛ:

Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования.

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен

Общество не имеет лицензий, не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Генеральный директор Общества в 2024 году:

Смелков Александр Фёдорович - с 09.07.2020

2. Раскрытие применяемых способов ведения учет

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 28.03.2025.

Учетная политика Общества на 2024 г., утвержденной приказом №5 от 31.12.2019г., приказом о внесении изменений, дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета № 2-У от 31.12.2020г., приказом о внесении изменений, дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета № 1-У от 31.05.2021г., приказом о внесении изменений, дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета № 2-У от 27.12.2021г., приказом о внесении изменений, дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета №4-У от 29.12.2022г., приказом о внесении изменений, дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета №8-У от 28.12.2023г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Налоговым кодексом РФ.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Определение первоначальной стоимости основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Обществом проведен тест на обесценение ОС с привлечением сторонней независимой оценочной компании. По результатам теста по состоянию на 31.12.2024г. ОС, подлежащие обесценению, отсутствуют.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Сумма амортизации объекта основных средств определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования (далее - СПИ) и ликвидационную стоимость.

СПИ объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Для определения СПИ приказом руководителя утверждается комиссия с обязательным привлечением технического специалиста.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	от 2 до 25 лет
Офисное оборудование	от 2 до 6 лет
Транспортные средства	от 7 до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 4 лет
Другие виды основных средств	от 2 до 6 лет

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены при условии, что затраты направлены на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт и затраты

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

связаны с внеплановым аварийным ремонтом, при этом не улучшают ОС и не продлевают СПИ.

В отдельный инвентарный объект выделяются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной для группы основных средств «Транспортные средства» более 500 000 000 (пятьсот миллионов) руб., для остальных групп более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.3. Капитальные вложения

Обществом учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020. В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективный способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики с началом применения стандарта.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Затраты признаются капитальными вложениями если затраты обеспечивают получение в будущем экономических выгод в течение периода длительностью более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и определена сумма понесенных расходов или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений считается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект ОС.

Общество самостоятельно устанавливает перечень фактических расходов, необходимых для приобретения (создания) и подготовки к использованию ОС с учетом требований ФСБУ 26/2020.

Также на начало отчетного периода Общество руководствуется ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в нематериальные активы. Сравнительные показатели при этом не пересчитывались согласно п. 25.1 Стандарта.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

2.4. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с 2022 года.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, т.о. балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Полученный предмет аренды, признается в качестве права пользования активом (ППА) по фактической стоимости с одновременным признанием обязательства по аренде.

Первоначальная оценка обязательств по аренде оценивается путем дисконтирования будущих арендных платежей (приведенная стоимость) на дату такой оценки с использованием ставки дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Размер ставки дисконтирования равен средневзвешенной процентной ставке по кредитам в рублях, опубликованным на официальном сайте Банка России.

В 2020 году Обществом заключен договор аренды с [REDACTED] №008/2020Д/Э от 26.03.2020г. Дополнительным соглашением №2 от 31.10.2022 года срок действия договора был продлен до 31.03.2024г., Дополнительным соглашением №3 от 26 января 2024г. Срок аренды был продлен до 31.03.2026г

В 2024 году Общество выступало в качестве Арендодателя в рамках Договора тайм-чартера №ГШП-303 от 06.05.2024г, заключенного с [REDACTED]. Окончание действия договора – 31.12.2024г. Также Обществом сдавалось в аренду оборудование по договору аренды №2/СТИФ/У от 23.05.2024г. Оборудование предоставлялось в аренду на срок с 25.06.2024г. по 31.12.2024г. По договору аренды №П-216/23-С от 28.12.2023г. оборудование предоставлялось в аренду с 17.01.2024г. по 14.10.2024г. В рамках договора тайм-чартера №ГШП-303 от 06.05.2023г выручка Общества в виде арендных платежей составила 2 088 480 тыс. руб., в рамках аренды оборудования выручка составила 230 971 тыс. руб.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

В составе нематериальных активов общество учитывает активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, превышающей 100 тыс. руб.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Затраты на создание объектов НМА, в том числе при выполнении НИОКР учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020 и только по их завершении "готовый" объект включается в состав НМА. При этом соблюдаются следующие условия:

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

- у Общества должны быть все необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания объекта НМА.
- Общество намерено завершить создание объекта НМА.
- должны быть намерение и возможность использовать объект НМА в Обществе для ведения деятельности.
- Общество обладает уверенностью и гарантиями, что понесенные затраты обеспечат в будущем получение экономических выгод.
- сумма затрат, необходимых для создания объекта НМА и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, определена.

Если перечисленные условия не выполняются одновременно, затраты на НИОКР Обществом признаются в расходах.

Если условия признания капитальных вложений в НМА изначально соблюдены, но ожидаемый результат не достигнут, затраты, которые были капитализированы, Обществом исключаются из состава капвложений. Суммы, потраченные на НИОКР, не давшие результатов, подлежат списанию на прочие расходы

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов отражается в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Способ оценки запасов при выбытии: по средней себестоимости.

Обществом проведен тест на обесценение запасов со сроком хранения более года по группам запасов. По результатам теста выявлены запасы имеющие признаки обесценения по внешним (определение справедливой стоимости) и внутренним (физическое состояние, моральное устаревание) факторам. Для определения справедливой стоимости была

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

приглашена независимая оценочная компания. По состоянию на 31.12.2024г. Обществом создан резерв под обесценение запасов в размере 33 178 тыс. руб.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам

2.7. Учет управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Порядок признания управленческих расходов: в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90).

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежеквартальных инвентаризаций финансовых вложений.

Финансовые вложения, под которые созданы резервы под обесценение финансовых вложений, отражаются в балансе в оценке нетто, то есть за вычетом сумм указанных резервов.

По состоянию на 31.12.2024г. финансовые вложения, подлежащие обесценению, отсутствуют.

2.9. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, услуги по обеспечению питания и проживания являются доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В Обществе устанавливаются следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 30 ноября;
- оборудования к установке – ежегодно по состоянию на 30 ноября, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам;
- основных средств – раз в три года по состоянию не ранее 30 ноября;
- незавершенные капитальные вложения – ежегодно по состоянию не ранее 30 ноября
- финансовых вложений и дебиторской задолженности – ежеквартально с целью своевременного создания резерва под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя Общества.

2.11. Изменения в учетной политике

Причина изменения учётной политики – изменение нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учёту.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа отраженные по статье «Расходы будущих периодов» не удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 тыс. руб. отнесены на нераспределенную прибыль в размере 194 тыс. руб. Активы, удовлетворяющие признакам НМА отражены в качестве НМА в размере остаточной стоимости по состоянию на 31.12.23г

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 произведена в бухгалтерской отчетности за 2023 год в «межотчетный» период

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	16 599	(15 985)	614
Отложенные налоговые активы	1180	1 545 374	2 452	1 547 825
Прочие внеоборотные активы	1190	923 191	(350)	922 841
Итого по разделу I	1100	33 921 738	(13 883)	33 907 854
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	910508	(457)	910051
Итого по разделу II	1200	8 463 243	(457)	8 462 786
БАЛАНС	1600	42 384 981	(14 341)	42 370 639
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 120 968)	(13 434)	(3 134 402)
Итого по разделу III	1300	(2 993 902)	(13 434)	(3 007 336)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	755 231	(907)	754 324
Итого по разделу IV	1400	755 231	(907)	754 324
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	44 623 651	-	44 623 651
БАЛАНС	1700	42 384 981	(14 341)	42 370 639

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ведется балансовым методом

2.13. Отчёт о движении денежных средств

Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), признаются Обществом в составе денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

Используемые подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств»:

- денежные потоки от текущих операций: выплата денежных средств под отчёт; уплата страховых взносов, начисленных на суммы вознаграждений работников; операции по кэш-пуллингу, поступления процентов по операциям кэш-пуллинга, НДС в составе поступлений и платежей (свернуто); уплата пеней по взносам;
- денежные потоки от инвестиционных операций: платежи в связи с приобретением внеоборотных активов

Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков:

- НДС в составе поступлений от арендаторов/заказчиков/покупателей, платежей поставщикам/подрядчикам/исполнителям/арендодателям, платежей в бюджетную систему Российской Федерации, возмещение из бюджетной системы Российской Федерации;
- платежи исполнителям за услуги и поступления в виде возврата денежных средств от исполнителей по одним и тем же договорам в течение одного отчётного года.
- денежные потоки в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата

Денежные потоки в виде платежей посредникам за приобретенные материалы, работы, услуги, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций в виде поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

2.14. Расходы

Расходы, осуществление которых не связано с выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, осуществление которых не связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, отражаются в составе прочих расходов за исключением расходов, которые Общество несёт в период стоянки, в межнавигационный период, когда суда не используются в приносящей доход деятельности. Такие расходы отражаются в составе прямых расходов по обычным видам деятельности.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

2.15. Корректировка данных предшествующего отчетного периода, не связанная с изменениями ученой политики

В Отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2024 года в графе «За Январь-Декабрь 2023 г.» сумма Управленческих расходов уменьшена, а сумма Прочих расходов увеличена на сумму расходов по услугам регистратора АО «ДРАГА» в размере 218 тыс. руб. Таким образом, по строке 2220 сумма Управленческих расходов составляет 32 208 тыс. руб., по строке 2350 сумма Прочих расходов составляет 228 110 тыс. руб. Сумма строки 2200 Прибыль (убыток) от продаж составляет 1 653 233 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2024г. по графе «За Январь-Декабрь 2023г» денежные потоки от текущих операций по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» уменьшены на сумму, перечисленную на приобретение ОС в размере 495 375 тыс. руб. Данная сумма перенесена в строку 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов», как Денежные потоки от инвестиционных операций.

3. Расшифровки и пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы как приобретенные, так и созданные самой организацией в 2022 – 2023 отсутствовали.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024г на начало отчетного периода (на конец периода, предшествующего отчетному) были переклассифицированы в НМА следующие активы:

- ПО Procurement Office – первоначальная стоимость 350 тыс. руб., СПИ 31 месяц, ликвидационная стоимость 0 руб.;
- ПО TM Master Fleet Management Office – первоначальная стоимость 264 тыс. руб., СПИ 31 месяц, ликвидационная стоимость 0 руб.

Изменения были отражены 31.12.2023 в «межотчетный» период без пересчета сравнительных показателей.

Таким образом на 01.01.2024г. сумма НМА составила 614 тыс. руб., сумма амортизации за 2024 год составила 237 тыс. руб., остаточная стоимость НМА на 31.12.2024г равна 377 тыс. руб.

В 2024 году новые НМА не приобретались и не создавались.

По состоянию на 31.12.2024г. какие-либо признаки обесценения НМА отсутствуют, оснований для создания резерва нет.

3.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2023 г Обществом приобретено НИОКР на сумму 17 221 тыс. руб., из них введено в эксплуатацию на сумму 5 771 тыс. руб. а именно:

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

НИОКР	Первоначальная стоимость, руб.	СПИ, мес.	Списано в расходы на 31.12.2023г, руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023г, руб.
Разработка 1 этапа проекта монтаж (демонтаж) стингерной секции №3 к установленной на судне секции №2	1 833 333	60	213 889	1 619 444
Разработка 2 этапа проекта монтажа (демонтажа) стингерной секции №2 к установленной на суд	1 833 333	60	152 778	1 680 555
Разработка Проекта модернизации устройства позиционирования судна путем увеличения габаритных размер	1 479 167	60	172 569	1 306 598
Разработка Проекта модернизации устройства позиционирования судна путем установки двух доп. лебедок	625 000	60	83 333	541 667
Итого	5 770 833	X	622 569	5 148 264

в составе незаконченных операций на сумму 11 451 тыс. руб., а именно:

НИОКР	Сумма, руб.
Работы по разработке проекта модернизации устройства позиционирования судна путем установки дополнит	3 340 000
Работы по разработке проекта пассивной защиты корпуса цинковыми анодами с перекрытием зон от кормы д	162 500
Работы по разработке проекта размещения электрических, электрогидравлических лебедок с тяговым усили	3 762 500
Разработка проекта модернизации системы катодной защиты корпуса судна (ИССР) и системы защиты от кор	3 245 983
Разработка проекта модернизации системы охлаждения ЭУ путем возврата забортной воды в кинг	939 658
Итого	11 450 642

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024г был проведен анализ НИОКР и незаконченных операций по НИОКР. В результате анализа комиссия пришла к выводу, что данные активы и фактические затраты не могут быть признаны в качестве НМА и капвложениями в НМА в порядке, предусмотренном п. 6 и п. 17.3 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

В связи с этим на начало отчетного периода (на конец периода, предшествующего отчетному) балансовая стоимость активов была списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль в сумме 16 599 тыс. руб. Изменения были отражены в «межотчетный» период без пересчета сравнительных показателей.

3.3. Основные средства

Информация по разделу Основные средства отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (П-1) в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году затраты на приобретение и модернизацию ОС составили 212 806 тыс. руб., принято к учету в качестве ОС на сумму 211 411 тыс. руб. с учетом монтажа оборудования в сумме 42 184 тыс. руб.

В 2023 году затраты на приобретение и модернизацию ОС составили 832 920 тыс. руб., принято к учету в качестве ОС на сумму 752 627 тыс. руб. с учетом монтажа оборудования в сумме 84 629 тыс. руб.

Были проведены работы, связанные с модернизацией балконов на судне в сумме 71 000 тыс. руб., а также модернизация строительных лесов в сумме 1 870 тыс. руб.

В 2024 году затраты на приобретение и модернизацию ОС составили 1 078 346 тыс. с учетом монтажа оборудования в сумме 32 939 тыс. руб., а также ремонта в рамках пятилетнего освидетельствования для подтверждения класса судна в сумме 767 114 тыс. руб. Затраты на ремонт были учтены как отдельный инвентарный объект на основании п. 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В результате эксплуатации ОС во время фрахта были повреждены и списаны ОС в сумме 47 806 тыс. руб., в том числе остаточная стоимость в сумме 14 371 тыс. руб., накопленная амортизации в сумме 33 435 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. имеются не оконченные работы по возведению фундамента для поворотного консольного крана для носовых консолей в сумме 900 тыс. руб.

В 2024 года Обществом был пересмотрен СПИ ОС, информация по которым отражена в Приложении 1 к Пояснениям. Изменение оценочных значений применяется с месяца, следующего за отчетным.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

3.5 Арендованные ОС (ППА).

В 2020 году Обществом был заключен договора с [REDACTED] №008/2020Д/Э от 26.03.2020г.

По условиям договора аренды арендодатель имеет право в одностороннем порядке увеличить арендную ставку не чаще одного раза в год на 10%. Так Обществом было

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

получено Уведомление исх. №88 от 28.02.2023г. о повышении с 01.04.2023г. арендной ставки на 10%, что составляет 2 691,04 руб. в т.ч. НДС (20%).

01.10.2023г. Обществом в учете было отражено изменение условий аренды, в связи с чем приведенная стоимость составила 145 тыс. руб. Сумма будущих арендных платежей составила 148 тыс. руб., сумма процентов составила 3 тыс. руб. При расчете была применена ставка дисконтирования на 01.04.2022г. – 9,11%.

В 2023 году сумма начисленных процентов с учетом изменений условий договора составила 19 тыс. руб. Сумма процентов, переходящих на 2024 год составила 1 тыс. руб.

На 31.12.2023г. приведенная стоимость составляет 81 тыс. руб.

26.01.2024г. Обществом подписано ДС№3 о продлении срока аренды до 30.06.2026г. В результате изменения условий аренды приведенная стоимость увеличилась на 483 тыс. руб. Применяемая ставка дисконтирования составила 14,34%.

С 01.04.2024г. согласно условиям договора арендная ставка была увеличена на 10% и составила 32 561,58 руб., в т.ч. НДС (20%). В результате изменения условий аренды приведенная стоимость увеличилась на 74 тыс. руб. Применяемая ставка дисконтирования 14,9%.

Таким образом сумма будущих арендных платежей составила 701 тыс. руб., сумма процентов 95 тыс. руб.

Сумма процентов, приходящаяся на 2024 год составила 62 тыс. руб. Сумма процентов, переходящих на 2025 год составит 31 тыс. руб., на 2026 год – 1 тыс. руб.

На 31.12.2024г. приведенная стоимость составляет 358 тыс. руб.

Стоимость ППА включена в строку 1150 бухгалтерского баланса.

В обязательства по аренде не включены расходы по переменной части арендной платы, которые включают в себя эксплуатационные расходы по обслуживанию/содержанию помещения, здания и инженерных систем в нем, по уборке помещения и охрану бизнес-центра. Данные расходы ежемесячно списываются по сумме фактических затрат, как общехозяйственные расходы.

3.6. Стоимость забалансовых ОС.

С началом применения ФСБУ 25/2018, числящееся на забалансе ОС, в виде арендованного офиса переквалифицировалось в состав ОС с отражением стоимости ППА по стр. 1150 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024г. ОС учитываемых на забалансовом счете, нет.

3.7. Отложенные налоговые активы

Виды отложенных налоговых активов	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
По незавершенному производству	-	-	31

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

Внеоборотные активы	235	2 290	-
Основные средства	868	1 021	1 312
По оценочным обязательствам и резервам	204	178	200
Расходы будущих периодов	3 633	2 514	3 106
Резервы по сомнительным долгам	305	6 004	7 642
Убытки прошлых лет	2 627 711	1 524 556	1 169 896
Материалы	12 292	11 220	1 727
Кредиторская задолженность	119	26	3
Арендные обязательства	102	15	67
Итого	2 645 469	1 547 825	1 183 984

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и корректировкой данных в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 сумма ОНА в части «Расходов будущих периодов» на 31.12.2023 увеличилась на 161 тыс. руб., сумма «Внеоборотных активов» увеличилась на 2 290 тыс. руб. Таким образом в Бухгалтерской отчетности за 2024 г по графе «На 31.12.2023 г.» сумма ОНА составила 1 547 825 тыс. руб. Корректировка производилась 31.12.2023 в «межотчетном» периоде без пересчета сравнительных показателей.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025г. на последнюю дату отчетного периода был произведен пересчет суммы ОНА. В результате пересчета сумма ОНА увеличилась на 529 094 тыс. руб.

3.8. Прочие внеоборотные активы

	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Программное обеспечение	-	25	613
Услуги по сопровождению более 12 месяцев	2	-	-
Расходы на ремонт по освидетельствованию судна	-	922 816	1 832 486
Итого:	2	922 841	1 833 099

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и корректировкой данных в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 сумма «Внеоборотных активов» в части программного обеспечения уменьшилась на 350 тыс. руб. ПО Procurement Office отраженное в составе внеоборотных активов было

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

переквалифицировано в НМА Корректировка производилась 31.12.2023 в «межотчетном» периоде без пересчета сравнительных показателей

3.9. Запасы

Информация по разделу Запасы отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (П-1) в таблицах 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2. «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеются запасы с признаками обесценения. Сумма обесценения составила 3 329 тыс. руб. На сумму обесценения создан резерв. В балансе стоимость запасов отражена за минусом суммы резерва под обесценение и составляет 955 225 тыс. руб.

В 2024 году убыток от снижения стоимости запасов составил 29 849 тыс. руб., в том числе 32 695 тыс. руб. за счет уменьшения балансовой стоимости запасов и 2 846 тыс. руб. в связи с выбытием запасов. Таким образом по состоянию на 31.12.2024г. величина резерва составляет 33 178 тыс. руб.

В балансе стоимость запасов отражена за минусом суммы резерва под обесценение и составляет 1 211 483 тыс. руб.

3.10. НДС по приобретенным ценностям

Контрагент	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
НДС при приобретении основных средств	-	-	13 976
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	-	-	19 321
НДС по приобретенным услугам	-	138	18 282
Итого	-	138	51 579

тыс. руб.

3.11. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность отражена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) без учета возникшей и погашенной в текущем периоде.

По строке 1231 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность, представленная в таблице:

Наименование показателя	Строка баланса	Задолженность на 31.12.2024г	РСД на 31.12.24г	Задолженность на 31.12.2023г	РСД на 31.12.23г	Задолженность на 31.12.2022г	РСД на 31.12.22г.
<i>Покупатели и заказчики</i>	12311	775 346	(1 221)	1 043 227	(28 704)	613 944	(36 717)

тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

<i>в т.ч.</i>							
██████████		-	-	██████████	-	-	-
██████████		██████████	-	(17)	-	-	-
██████████		██████████	-	-	-	-	-
██████████		██████████	██████████	██████████	██████████	██████████	██████████
██████████		██████████	██████████	██████████	██████████	██████████	██████████
██████████ область		-	-	██████████	██████████	██████████	██████████
██████████ компания"		-	-	██████████	██████████	██████████	██████████
██████████		-	-	-	-	██████████	██████████
██████████		-	-	██████████	-	██████████	-
██████████		-	-	-	-	██████████	-
██████████		-	-	-	-	██████████	-
Авансы выданные	12310	229 827	-	699 589	-	792 266	(175)
<i>в том числе:</i>							
██████████		██████████	-	██████████	-	██████████	-
Прочие		██████████	-	██████████	-	██████████	██████████
Расчеты по налогам и взносам	12312	43 857	-	43 937	-	33 744	-
<i>в том числе:</i>							
Налог на добавленную стоимость		●	-	-	-	-	-
Налог на прибыль		██████████	-	██████████	-	██████████	-
ЕНП		██████████	-	██████████	-	-	-
Прочие налоги и сборы		██████████	-	██████████	-	██████████	-
Прочая дебиторская задолженность	12313	192 451	-	213 494	(1 317)	37 330	(1 317)
<i>в т.ч.</i>							
прочие		██████████	-	██████████	-	(70)	-
██████████		██████████	-	██████████	-	██████████	-
██████████		██████████	-	██████████	-	██████████	-
██████████		-	-	██████████	-	-	-
██████████		-	-	-	-	██████████	-
██████████		██████████	-	-	-	-	-
██████████		██████████	-	-	-	-	-
██████████		(50)	-	●	-	(77)	-
██████████		-	-	██████████	██████████	██████████	██████████

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

_____я							
Итого:	1230	1 241 481	(1 221)	2 000 247	(30 021)	1 477 284	(38 209)

По строке 1232 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная дебиторская задолженность, представленная в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	Задолженность на 31.12.2024г	РСД на 31.12.24г	Задолженность на 31.12.2023г	РСД на 31.12.23г	Задолженность на 31.12.2022г	РСД на 31.12.22г
Покупатели и заказчики	1232	-	-	3 913	-	20 313	-
<i>в т.ч. крупнейшие</i>							
_____		-	-	_____	-	_____	-

Просроченная дебиторская задолженность

В составе просроченной дебиторской задолженности таблица 5.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) отражены следующие покупатели и заказчики:

тыс. руб.

Наименование организации	№ и дата договора	Сумма задолженности на 31.12.24	РСД на 31.12.24	Сумма задолженности на 31.12.23	РСД на 31.12.23	Сумма задолженности на 31.12.22	РСД на 31.12.22
Покупатели и заказчики		771 433	(1 221)	1 023 940	(28 704)	408 538	(36 717)
_____	Договор тайм-чартера №ГШП-303 от 06.05.24	_____	-	-	-	-	-
	Договор №2/СТИФ/У от 23.05.2024	_____	-	-	-	-	-
	Договор поставки № 1/СТИФ/П ОС от 23.05.2024	_____	-	-	-	-	-
_____	Договор №П-216/23-С от 28.12.2023	_____	-	-	-	-	-
_____	Договор тайм-чартера	-	-	_____	-	-	-

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

	№31/ТТМ/ ТЧ ГСМ от 05.06.23						
	№17/13 от 29.10.13г.	-	-				
	№ 2/11 от 01.11.13г.	-	-				
	№ 2/12 от 01.01.12г.	-	-				
	Оспариван ие сделки	-	-				
	21/17 от 21.11.2017	-	-	-	-		
	2/2020/18/ 2020 от 06/03/2020						
000	Бербоут- чартер от 30.07.20г			-	-		-
	Договор аренды						
	6/2019 от 01.04.2019 купли- продажи транспортн ых средств	-	-	-	-		
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей)				-	-	175	(175)
	Соглашени е № 20/2019 от 30.10.2019	-	-	-	-		
Прочая		2 760	-	43 959	(1 317)	1 317	(1 317)
		-	-		-	-	-
		-	-				
		-	-				
		-	-				
	Договор №П- 216/23-С от 28.12.2023		-	-	-	-	-
Итого		774 193	(1 221)	1 067 899	(30 021)	410 030	(38 209)

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

В 2024 году в рамках Мирowego соглашения по делу о банкротстве [REDACTED] списана сумма задолженности за счет резерва в размере 28 800 тыс. руб., в связи с исполнением своих обязательств по договорам был восстановлен резерв на сумму 6 817 тыс. руб.:

тыс. руб.			
Наименование организации	№ и дата договора	Сумма долга, списанная за счет резерва	Сумма восстановленного резерва
[REDACTED]	Договор аренды 17/13	[REDACTED]	-
	Договор аренды 2/11	[REDACTED]	-
	Договор аренды 2/12	[REDACTED]	-
	[REDACTED]	[REDACTED]	-
	[REDACTED]	[REDACTED]	-
	[REDACTED]	[REDACTED]	-
ООО [REDACTED]	Договор бербоут-чартера от 30.07.2020	-	[REDACTED]
[REDACTED]	2/2020/18/2020 от 06.03.2020	-	[REDACTED]
Итого		28 800	6 817

3.12. Краткосрочные Финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» отражена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Обществом заключен договор займа №1-643-2-1 от 13.12.2022 г. В рамках договора займа Обществом в 2023 году был предоставлен займ в сумме 11 255 852 тыс. руб., возвращена в рамках договора займа сумма 6 632 645 тыс. руб. Сумма задолженности по телу займа на 31.12.2023г. составляет 4 623 208 тыс. руб. Задолженность является текущей.

В 2024 году предоставлен займ в сумме 3 935 173 тыс. руб., возвращен займ в сумме 3 838 232 тыс. руб. Сумма задолженности по телу займа 4 720 148 тыс. руб. Задолженность является текущей.

В рамках договора займа в 2023 году были начислены проценты в сумме 494 798 тыс. руб., погашены в сумме 351 566 тыс. руб. Задолженность по выплате процентов на 31.12.2023г. составляет 143 232 тыс. руб. Задолженность является текущей и 15.01.2024г. полностью погашена. В 2024 году были начислены проценты в сумме 642 626 тыс. руб., погашены в сумме 625 164 тыс. руб. Задолженность по выплате процентов на 31.12.2024г составляет 160 695 тыс. руб. Задолженность является текущей и 13.01.2025г. полностью погашена.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Касса	-	-	-
Расчетные счета	258 805	26	1 902 613
Депозиты	-	-	6 234 600
Итого:	258 805	26	8 137 213

Информация о денежных потоках Общества

Информация о денежных потоках Общества в Отчете о движении денежных средств за 2023, 2024 год:

- 1) в составе денежных потоков от текущих операций в виде поступлений от продажи товаров, запасов, отражены поступления от оказания услуг по обеспечению питанием и проживанию
- 2) в составе денежных потоков от текущих операций в виде арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей отражены поступления от фрахтователя за услуги по предоставлению судов во фрахт;
- 3) в составе денежных потоков от текущих операций в виде процентов по кэш-пуллингу отражены поступления процентов по краткосрочным займам в рамках договора займа 1-643-2-1 от 13.12.2023г.
- 4) в составе денежных потоков от текущих операций отражена сумма НДС в составе поступлений и платежей свернуто
- 5) в составе денежных потоков от текущих операций в виде прочих поступлений отражены поступления по возмещению затрат Судовладельца, госпошлина
- 6) в составе денежных потоков от текущих операций в виде платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражены платежи поставщикам/подрядчикам/исполнителям за приобретенные материалы/выполненные работы/оказанные услуги, платежи посредникам за приобретенные материалы/работы/услуги/основные средства (в том числе вознаграждения посредника)
- 7) в составе денежных потоков от текущих операций в виде платежей в связи с оплатой труда работников отражены выплаченные работникам суммы оплаты труда, перечисленные в бюджет удержанные с выплаченных сумм оплаты труда работников суммы НДФЛ, уплаченные начисленные на полученные суммы оплаты труда работников суммы страховых взносов на обязательное пенсионное/медицинское/социальное страхование;
- 8) в составе денежных потоков от текущих операций отражены операции по кэш-пуллингу в составе выдачи/погашений свернуто
- 9) в составе денежных потоков от текущих операций в виде прочих платежей отражены расходы на услуги банков, уплата пошлин, услуги регистратора, страхование судна и ответственности судовладельца; арендная плата (переменная часть), проценты по ППА, платежи за лицензии и сопровождение ПО;
- 9) в составе денежных потоков от инвестиционных операций в виде поступлений от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) отражены поступления от продажи основных средств
- 10) в составе денежных потоков от финансовых операций в виде платежей в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

займов отражены погашения по займу, а в составе прочих платежей отражены суммы оплаты приведенной стоимости ППА.

Сумма прочих поступлений денежных средств (строка 4119) состоит из следующих поступлений:

- за 2023 год поступления процентов по депозиту в сумме 11 000 тыс. руб., возмещение расходов Судовладельца в сумме 9 753 тыс. руб., прочие поступления в сумме 2 574 тыс. руб.

- за 2024 год возмещения расходов Судовладельца в сумме 382 тыс. руб., госпошлина в размере 140 тыс. руб.

Сумма прочих платежей денежных средств (строка 4129) состоит из следующих платежей:

- за 2023 год услуги регистратора в сумме 232 тыс. руб., страхование в сумме 98 441 тыс. руб., прочие платежи в сумме 803 тыс. руб.

- за 2024 год услуги регистратора в сумме 220 тыс. руб., страхование в сумме 99 565 тыс. руб., расходы на услуги банков 99 тыс. руб., госпошлина 802 тыс. руб., прочие платежи в сумме 714 тыс. руб.

Денежные потоки между Обществом и основным хозяйствующим обществом и зависимыми обществами

№	Название строки	2024 год	Из гр. 3, в т.ч по основному хозяйствующему обществу*	Из гр. 3, в т.ч по дочерним и зависимым обществам*	Из гр. 3, в т.ч по прочим связанным сторонам *	2023 год	Из гр. 7, в т.ч по основному хозяйствующему обществу*	Из гр. 7, в т.ч по дочерним и зависимым обществам*	Из гр.7 в т.ч. по прочим связанным сторонам*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Денежные потоки от текущих операций									
4110	Поступления – всего	3 737 417	-	-	2 722 454	3 130 306	-	-	351 566
4120	Платежи – всего	(3 342 046)	-	-	(96 941)	(7 284 299)	-	-	(4 623 208)
Денежные потоки от инвестиционных операций									
4210	Поступления – всего	13 667	-	-	13 667	17 083	-	-	17 083
4220	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций									
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(150 259)	-	-	(150 000)	(4 000 277)	-	-	(4 000 000)

(* По графам 4, 5, 6, 8, 9, 10 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми, основным обществом и прочими связанными сторонами)

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности, направлены на поддержание и ведение текущей деятельности Общества.

3.14. Прочие оборотные активы

	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Программное обеспечение	-	380	814
Расходы на ремонт по освидетельствованию судна	922 816	909 671	909 671
Итого:	922 816	910 051	910 485

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и корректировкой данных в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 сумма «Оборотных активов» в части программного обеспечения уменьшилась на 457 тыс. руб., из них ПО ТМ Master Fleet Management Office в сумме 264 тыс. руб. переквалифицирована в НМА, приобретенные неисключительные права не отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022 списаны на нераспределенную прибыль в сумме 193 тыс. руб. Корректировка производилась 31.12.2023 в «межотчетном» периоде без пересчета сравнительных показателей

3.15. Уставный капитал

	Сальдо на 31.12.24		Сальдо на 31.12.23		Сальдо на 31.12.22	
	Кол-во Акции	ст-ть одной руб.	Кол-во Акции	ст-ть одной акции руб.	Кол-во Акции	ст-ть одной акции руб.
Уставный капитал						
Итого:	123 100	1 000	123 100	1 000	123 100	1 000

Акции Общества на 31.12.2024г. распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %.
██	████
██	████
Итого:	100

3.16 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Нераспределенная прибыль отчетного года			
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	(3 134 402)	(2 219 061)	813 664
Убыток отчетного периода	(929 435)	(901 907)	(3 032 725)
Корректировка в связи с изменением УП	-	(13 434)	-
Итого:	(4 063 837)	(3 134 402)	(2 219 061)

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.17. Отложенные налоговые обязательства

Виды отложенных налоговых обязательств	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Тыс.руб.
			Сальдо на 31.12.2022
Доходы будущих периодов	2 146	-	-
По основным средствам	1 047 921	559 065	418 863
Незавершенное производство	-	-	28
Расходы будущих периодов	230 704	195 136	195 136
Проценты по обязательствам	8	-	4
Кредиторская задолженность	-	-	9
НМА	94	123	-
Итого	1 280 873	754 324	614 040

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и корректировкой данных в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 сумма ОНО в части «Нематериальных активов» на 31.12.2023 уменьшилась на 907 тыс. руб. Таким образом в Бухгалтерской отчетности за 2024 г по графе «На 31.12.2023 г.» сумма ОНО составила 754 324 тыс. руб. Корректировка производилась 31.12.2023 в «межотчетном» периоде без пересчета сравнительных показателей.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025г. на последнюю дату отчетного периода был произведен пересчет суммы ОНО. В результате пересчета сумма ОНО увеличилась на 256 175 тыс. руб.

3.18. Заемные средства

Виды заемных средств	Срок погашения	тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
		Балансовая стоимость заемных средств	Балансовая стоимость заемных средств	Балансовая стоимость заемных средств
Долгосрочный беспроцентный займ	2024 год	-	-	-
Краткосрочный беспроцентный займ	2024 год	13 447 146	13 597 146	17 597 146
Итого		13 447 146	13 597 146	17 597 146

Сумма кредитного лимита согласно ДС 2 от 11.02.21г. к договору беспроцентного займа NC-1/2020 от 15.06.2020г. составляет 21 013 000 тыс. руб.

Срок погашения займа 15.06.2024г. Займ Обществом в срок не погашен, дополнительных соглашений о переносе срока возврата займа не заключалось, задолженность по состоянию на 31.12.2024г. является просроченной.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.19. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) без учета возникшей и погашенной в текущем периоде.

По состоянию на 31.12.2022 года сумма долгосрочной кредиторской задолженности в части арендных обязательств составила 80 тыс. руб. и отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет долгосрочной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2024 года сумма долгосрочной кредиторской задолженности в части арендных обязательств составила 80 тыс. руб. и отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность, представленная в таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Поставщики и подрядчики, в том числе:	30 921 502	31 003 181	31 065 852
<i>Наиболее крупные поставщики и подрядчики более 100 тыс. руб.</i>			
██████████	██████████	██████████	██████████
████████████████████	-	-	██████████
██████████	-	██████████	██████████
████████████████████	-	-	██████████
Прочие	32	██████████	██████████
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	218	19	20
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, в том числе:	2 553	22 342	7 318
Налог на добавленную стоимость	2 501	22 290	7 266
Земельный налог	37	37	37
Налог на имущество	15	15	15
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	88
Прочие	-	-	88
Итого:	30 924 273	31 025 542	31 073 278

По состоянию на 31.12.2022г. имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 30 921 470 тыс., а именно:

с поставщиками:

- ██████████ по договору купли-продажи от 08.04.2020г. в размере 30 921 470 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023г. имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 30 921 470 тыс., а именно:

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

с поставщиками:

- [REDACTED] по договору купли-продажи от 08.04.2020г. в размере 30 921 470 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2024г. имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 30 921 470 тыс., а именно:

с поставщиками:

- [REDACTED] по договору купли-продажи от 08.04.2020г. в размере 30 921 470 тыс. руб.;

3.20. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов в 2022-2024 гг. отсутствовали.

3.21. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

✓ по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.24	Сальдо на 31.12.23	Сальдо на 31.12.22
Резервы отпусков	818	891	1 000
Итого:	818	891	1 000

Срок исполнения обязательств до 1 года.

3.22. Прочие обязательства (краткосрочные)

В составе краткосрочных прочих обязательств отражены обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев:

На 31.12.2022г. в сумме 291 тыс. руб.;

На 31.12.2023г. в сумме 73 тыс. руб.

На 31.12.2024г. в сумме 295 тыс. руб.;

3.23. Выручка от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024год	за 2023год
Выручка от сдачи в аренду собственного имущества	2 319 451	2 523 537
в т.ч. [REDACTED]	2 319 451	-
[REDACTED]	-	2 523 537

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

Выручка по предоставлению услуг по питанию и проживанию	104 512	156 256
	104 512	142
	-	156 114
Итого:	2 423 963	2 679 793

3.24. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Себестоимость от сдачи в аренду собственного имущества	850 457	591 156
Себестоимость от оказания услуг по предоставлению питания и проживания	103 898	155 507
Себестоимость в части расходов в межнавигационный период, направленных на поддержание рабочего состояния судна	3 563 406	3 554 155
Итого:	4 517 761	4 300 818

3.25. Проценты к получению

тыс. руб.

	за 2024 год	за 2023 год
Проценты по выданным займам (кэш пул)	642 626	494 798
Проценты по депозитам	-	10 998
Итого:	642 626	505 796

3.26. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Продажа основных средств и материалов	308 834	185 725
Возмещение стоимости утраченных ОС и материалов	-	41 823
Курсовые разницы	20 565	5 170
Прочие доходы	200	359
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	-	20 384
Итого:	329 599	253 461
<i>Уменьшение прочих доходов на сумму начисленного НДС с поступлений ДС по возмещению</i>	<i>(8 528)</i>	<i>-</i>

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

<i>расходов</i>		
Итого Прочих доходов	321 070	253 461

3.27. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Курсовые разницы	24 265	91
Прочие расходы	230	155
Расходы на услуги банков	98	99
Реализация ОС и прочего имущества (материалов)	297 787	171 435
Резервы по сомнительным долгам	-	12 300
Ликвидация ОС	14 369	19 359
Расходы прошлых лет	646	24 453
Расходы за ведение реестра	202	218
Госпошлина	200	-
ИТОГО:	337 797	228 110

3.28. Налог на прибыль

Информация по налогу на прибыль

тыс. руб.

	за 2024 год	за 2023 год
Текущий налог прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчётном периоде	298 175	220 198
Эффект изменения временных разниц в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	272 919	-
Всего:	571 094	220 198

Отложенный налог на прибыль за 2023 - 2024 год обусловлен возникновением (погашением) временных разниц, связанных с различиями по учету ОС, запасов, оценочных значений (резервов), учета НМА в НУ и БУ, а также изменением ставки по налогу на прибыль.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем убытка до налогообложения за 2023 год:

- 1) Применяемая налоговая ставка – 20%;
- 2) Условный доход по налогу на прибыль – 224 421 тыс. руб.
- 3) Постоянный налоговый расход – 4 223 тыс. руб.

Чистый убыток за 2023 год составляет 901 907 тыс. руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем убытка до налогообложения за 2024 год:

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

- 1) Применяемая налоговая ставка – 20%;
- 2) Условный доход по налогу на прибыль – 300 106 тыс. руб.
- 3) Постоянный налоговый расход – 1 931 тыс. руб.

Чистый убыток за 2024 год составляет 929 435 тыс. руб.

4 Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, о бенефициарных владельцах.

Операции со связанными сторонами

Общество входит в группу лиц [REDACTED] и его дочерних и зависимых обществ.

Общество контролируется [REDACTED]

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 года представлен в таблице:

<i>№ п.п.</i>	<i>Наименование и организационно-правовая форма</i>	<i>Характер отношений, причина аффилированности</i>	<i>Операции в 2024 году (Да/нет)</i>
1.	[REDACTED]	Основное общество (доля участия - 51%) На Общество оказывает значительное влияние.	Нет
2.	[REDACTED]	Участвующее общество (доля участия - 49%) На Общество оказывает значительное влияние	Нет
3.	[REDACTED]	Прочие связанные стороны - Организация Группы [REDACTED] (доля участия – свыше 20%) На Общество не оказывает значительного влияния	Да
4.	[REDACTED]	Прочие связанные стороны - (100% доля участия [REDACTED]) На Общество не оказывает значительного влияния	Нет
5.	[REDACTED]	АО «СТИФ» входит в группу лиц [REDACTED]	Да
6.	[REDACTED]	Прочие связанные стороны, являются участниками одной группы. На Общество не оказывает значительного влияния	Да

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

7.	Смелков Александр Федорович	Единоличный исполнительный орган Общества (с 09.07.2020) На Общество оказывает значительное влияние	Нет
----	-----------------------------	--	-----

Операции с основным и связанными сторонами Общества приведены в таблице:

тыс. руб.						
№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций (абсолют- ном или относитель- ном выражении)	Сумма по не завершенным на конец отчетного периода		Примеча ние
				Задолженнос ть Общества перед связанной стороной	Задолженнос ть связанной стороны перед Обществом	
2023 год						
1		Реализация объектов основных средств		-		Поступле ние ДС за реализаци ю ОС. РСД на сумму 956 т.р.
2		Аренда имущества		-	-	Поступле ние ДС за аренду имуществ а
3		Договор аренды (сдача в аренду автомобиль)	-	-		В 2023 г. операций не было. РСД 265 т.р.
4		Договор купли- продажи ОС	-			В 2023 г. операций не было
5		Договор процентного займа		-		проценты

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

6		Договор процентного займа		-		Выдача/в озврат займа, в сумму
7		Договор беспроцентного займа			-	Частично е погашени е займа
8		Оказание бытовых услуг			-	Услуги бытового обслужив ания
2024 год						
1		Реализация объектов основных средств		-		Поступле ние ДС за реализаци ю ОС. РСД на сумму 957 тыс. руб.
2	ООО	Договор аренды (сдача в аренду автомобиль)	-	-		В 2024 г. операций не было. РСД 265 т.р.
3		Договор купли- продажи ОС	-			В 2024 г. операций не было
4		Договор процентного займа		-		проценты

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

5		Договор процентного займа		-		Выдача/возврат займа
6		Договор беспроцентного займа			-	Частичное погашение займа
7		Предоставление услуг по договору тайм-чартера		-		Реализация в рамках договора тайм-чартера
		Договор аренды оборудования		-		Реализация по аренде оборудования
		Договор поставки оборудования		-		Реализация по поставке оборудования
		Услуги по бытовому обслуживанию		-	-	Погашение задолженности

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам за 2023 и 2024 годы не производилось.

Сумма резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам:

- на 31.12.2023г – 1 221 тыс. руб.;

- на 31.12.2024г - 1 221 тыс. руб.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

**Связанные стороны основного управленческого персонала организации,
составляющей бухгалтерскую отчетность**

тыс. руб.

Начислены краткосрочные вознаграждения	за 2024 год	за 2023 год
оплата труда	14 408	14 469
Страховые взносы и отчисления в ПФ	2 694	2 658
Начислены долгосрочные вознаграждения	-	-

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном году не начислялись.

Выплаты акционерам в 2023 – 2024 годах году не осуществлялись.

Информация о бенефициарных владельцах.

Акционерное общество «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» входит в группу лиц [REDACTED] проведены мероприятия по установлению бенефициаров, а именно: акционерам Общества направлены запросы о представлении информации о бенефициарных владельцах. АО «СТИФ» были направлены запросы акционерам № 100-07/СТИФ-11 от 19.02.2025г. в адрес [REDACTED] и № 100-07/СТИФ-12 от 19.02.2025г. [REDACTED]

Акционерами АО «СТИФ» являются: [REDACTED] и [REDACTED]. В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «СТИФ» не выявлен.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

6. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. В 2024 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции в отношении [REDACTED] и компаний Группы [REDACTED].

В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Вместе с тем, по состоянию на 31.12.2024 г. претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. В связи с ростом геополитической напряженности может наблюдаться существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также возможно значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества. Обществом проводится анализ возможного влияния изменяющихся микро и макро экономических показателей на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Влияние изменений курсов валют на деятельность Общества имеет место быть, но не является существенным для Общества.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества в связи с тем, что в Обществе отсутствуют долгосрочные кредиты и займы.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары – не повлияет на деятельность Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Общество не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что резерв по сомнительным долгам, созданный на 31.12.2024 года является достаточным.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

В целом по итогам 2024 года хоть у Общества и имеется просроченная задолженность перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств в будущем отсутствует.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

8. Судебные разбирательства.

Наименование суда, номер дела	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера претензии или иска / отказа от претензии или иска
1	2	3
		Заключено мировое соглашение с кредиторами от 31.07.2024г.,

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»
пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2024 год

		определение об утверждении мирового соглашения и о прекращении производства по делу о банкротстве 31.07.2024г.
		Отказ от иска в связи с исполнением Ответчиком своих обязательств, вынесено определение о прекращении производства по делу 24.10.2024г.

9. Обеспечение обязательств.

В Обществе существует обеспечительный платеж в размере 33 тыс. руб. в рамках Договора аренды помещения с [REDACTED] № 008/2020Д/Э от 26.03.2020г.

10. События после отчетной даты

За период после 31.12.2024г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

11. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

	за 2024 год	Тыс. руб. за 2023 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	(929 435)	(901 907)
Чистая прибыль для расчета базовой прибыли на акцию	(929 435)	(901 907)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	123 100	123 100
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(8)	(7)

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

13. Чистые активы Общества

тыс. руб.			
Показатель	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Динамика (+/-)
Чистые активы	(3 007 336)	(2 091 995)	-915 341
Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Динамика (+/-)
Чистые активы	(3 936 771)	(3 007 336)	- 929 435

Несмотря на то, что по итогам отчетного года стоимость чистых активов отрицательна, Общество может исполнять обязательства перед бюджетом в части оплаты налогов в бюджет, своевременно выплачивать заработную плату.

14. Допущение непрерывности деятельности

У Общества имеются условия финансово характера, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности:

- 1) стоимость чистых активов является отрицательной величиной;
- 2) наличие неблагоприятных для организации ключевых финансовых показателей;
- 3) наличие значительных убытков от операционной деятельности;
- 4) наличие просроченной кредиторской задолженности по приобретенным ОС;
- 5) отрицательные денежные потоки от операционной деятельности.

Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Чистый убыток по строке 2400 в форме «Отчет о финансовых результатах» составляет 929 435 тыс. руб.

Основной причиной отрицательного финансового результата явилось отсутствие выручки с января по июнь и с ноября по декабрь 2024г.

Так, основной деятельностью Общества является предоставление судов во фрахт.

Период, когда Общество полноценно может получать выручку от основной деятельности – навигационный период. В межнавигационный период Обществом несутся расходы на обеспечение бесперебойной работы судна.

Не смотря на сезонный характер вида деятельности в 2024 году наблюдаются положительные моменты такие как, получение положительного результата от основной деятельности за период фрахта. Так валовая прибыль за период фрахта составила в 2024 году 1 468 994 тыс. руб. Также Обществом в 2024 году получен доход по процентам от предоставления краткосрочных займов в сумме 642 626 тыс. руб., что на 147 828 тыс. руб. больше, чем в 2023 году

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 36 019 019 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают

АО «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд»

пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в ближайшей перспективе, как минимум в течении не менее 12 месяцев после отчетной даты.

В ноябре 2023 года от фрахователя в адрес Общества было направлено письмо о намерении привлечь судно к реализации работ по строительству технологического комплекса на 2024 – 2026 год путем заключения договора фрахта. Обществом в ответ было направлено коммерческое предложение по ставке фрахта и условиям предоставления судна во фрахт. На текущий момент проходит процедура согласования ставки и сроков фрахта. Также дополнительно Обществом планируется сдавать в аренду сварочное и иное оборудование. С 2026 года у Общества сократятся расходы в части расходов на ремонт для подтверждения класса судна в размере 909 672 тыс. руб. Данное обстоятельство даст возможность Обществу уйти от убыточной деятельности.

У Общества по состоянию на 31.12.2024г. имеется кредиторская задолженность по договору купли продажи от 08.04.2020г. в размере 30 921 470 тыс. руб.

Руководством Общества ведутся переговоры с [REDACTED] касательно переноса срока оплаты по договору купли продажи от 08.04.2020г. В результате переговоров оговариваются условия переноса срока оплаты с учетом финансового состояния Общества.

Также у Общества перед [REDACTED] имеется задолженность по договору беспроцентного займа в размере 13 447 146 тыс. руб. Согласно условиям Договора Общество обязано вернуть займ до 15.06.2024 года. Руководством Общества ведутся переговоры с [REDACTED] касательно переноса срока возврата займа.

Несмотря на малые объемы услуг аренды по основному виду деятельности организацией были произведены расходы, необходимые для деятельности компании:

- оплата труда,
- аренда офиса,
- оплата услуг связи, банковских услуг и т.п.
- налоговые платежи,
- услуги регистратора,
- услуги по сопровождению проекта
- расходы, связанные с обслуживанием судов
- расходы на страхование судов
- подготовка судов к работе в проекте

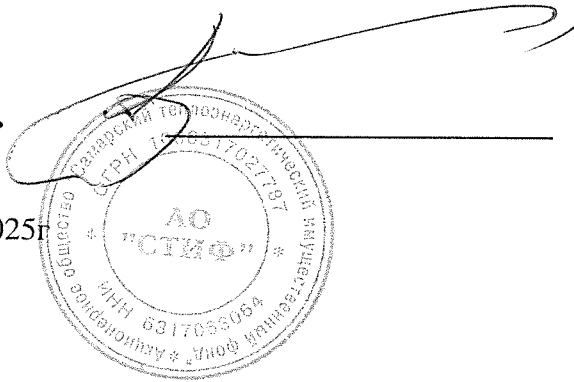
Перечисленные расходы общества не носят избыточного характера, а лишь удовлетворяют минимально необходимым вложениям.

На основании вышеизложенного можно сделать вывод о том, что основной причиной полученного по итогам 2024 года убытка является малая выручка, которая носит временный характер.

Руководитель

Смелков Александр Фёдорович

«21» апреля 2025г



Перечень ОС с новым сроком полезного использования

Инв. №	Основное средство	Дата принятия к учету	Изначальный СПИ, мес.	Изменение, мес.	Новый СПИ, мес.	СПИ на 31.12.2024, мес.
00-000099	Частотный преобразователь VFD VACON NXS01055A5T1SSVA1A20000C2	27.07.2020	61	24	85	32
00-000100	Частотный преобразователь VFD VACON NLX00615C5T1SSV00A1	27.07.2020	61	24	85	32
00-000101	Частотный преобразователь VFD VACON NLX00615C5T1SSV00A1	27.07.2020	61	24	85	32
00-000102	Частотный преобразователь VFD VACON NXS01055A5T1SSVA1A20000C2	27.07.2020	61	24	85	32
00-000103	Частотный преобразователь VFD VACON NXS01055A5T1SSVA1A20000C2	27.07.2020	61	24	85	32
00-000112	Преобразователь частотный VACON NXP17006A0T1UWGA1A2A5CID2	12.08.2020	61	24	85	33
00-000113	Преобразователь частотный VACON NXP17006A0T1UWGA1A2A5CID2	12.08.2020	61	24	85	33
00-000114	Преобразователь частотный VACON NXP17006A0T1UWGA1A2A5CID2	12.08.2020	61	24	85	33
00-000115	Преобразователь частотный VACON NXP13006A0T1UWGA1A2A5CID2	12.08.2020	61	24	85	33
00-000116	Преобразователь частотный VACON NXP15006A0T1UWGA1A2A5CID2	12.08.2020	61	24	85	33
00-000117	Преобразователь частотный VACON NXP15006A0T1UWGA1A2A5CID2	12.08.2020	61	24	85	33
00-000161	Установка для обжимания фитингов на гидравлических шлангах Uniflex S6 Ecoline, 60Hz / Germany	30.09.2020	61	24	85	34
00-000162	Обрезная машинка для гидравлических шлангов Uniflex EM1, 60Hz / Germany	30.09.2020	61	24	85	34
00-000165	Стол рабочий IMPA Catalogue No 613891	30.09.2020	37	36	73	22
00-000217	Джойстик системы DP KC 06-K. Part Number: 304849 на панели K-POS	30.10.2020	61	24	85	35
00-000235	Люлька подвесная алюминиевая ЛПА 2/1	27.10.2020	56	24	80	30
00-000236	Люлька подвесная алюминиевая ЛПА 2/1	27.10.2020	56	24	80	30
00-000237	Профессиональный аппарат (мойка) высокого давления Nilfisk MC 7P-195/1280 FA 220-440 ABД	27.10.2020	54	24	78	28
00-000238	Профессиональный аппарат (мойка) высокого давления Nilfisk MC 7P-195/1280 FA 220-440 ABД	27.10.2020	54	24	78	28
00-000239	Источник питания ИПВН-1000/1	27.10.2020	56	24	80	30
00-000258	Инструмент для ручного запуска	27.10.2020	43	37	80	30
00-000261	Портативный датчик газа - 4/CO/H2S/O2 (с накачкой)	27.10.2020	43	13	67	17
00-000268	Судовая система охранного оповещения/оборудование системы опознавания судов и слежения за ними на да	27.10.2020	60	24	84	34
00-000269	Судовая аппаратура автоматической идентификационной системы (АИС), тип SAILOR 6280 AIS System (с н	27.10.2020	60	24	84	34
00-000276	Насос FLYGT BS 2660.181 MT (228) N=11.2 кВт, 3/440В, 60 Гц (+шланг 6"20м)	27.10.2020	43	37	80	30
00-000277	Насос FLYGT BS 2640.181 MT (232) N=6.6 кВт, 3/440В, 60 Гц (+шланг 4"20м)	27.10.2020	43	37	80	30
00-000305	Canon iradv c3320 wbas1 — цветное многофункциональное устройство формата А3	27.10.2020	43	37	80	30
00-000306	Canon iradv c3320 wbas1 — цветное многофункциональное устройство формата А3	27.10.2020	43	37	80	30
00-000307	Canon iradv c3320 wbas1 — цветное многофункциональное устройство формата А3	27.10.2020	43	37	80	30
00-000310	Прибор для измерения параметров FG-K1-110-KW - EasySHIP Digi (комбинированный комплект)	27.10.2020	43	37	80	30
00-000316	Подъемная рама - двухкатушечная/S1531022 1 200 102	27.10.2020	43	13	56	30
00-000316	Подъемная рама - двухкатушечная/S1531022 1 200 102	27.10.2020	56	24	80	30

00-000317	Вспомогательный подъемный стингер TTS, г/н 20т	27.10.2020	43	37	80	30
00-000324	Турбоагнетатель восстановленный с сертификатами Turbocharger remanufactured (recondition) Part no:	12.12.2020	37	55	92	44
00-000324	Антенна для Seatex Spotbeam Seatex Spotbeam Antenna with bracket, AD431 (Seatex P/No. G060-107) item	27.10.2020	61	24	85	35
00-000325	Прожектор для натриевых ламп высокого давления Part. №1076082000 Type 1x1000 W	12.12.2020	37	24	61	13
00-000326	Прожектор для натриевых ламп высокого давления Part. №1076082000 Type 1x1000 W	12.12.2020	37	24	61	13
00-000327	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000328	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000329	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000330	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000331	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000332	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000332	Блок управления системы удаленного управления клапанами с дисплеем	27.10.2020	61	24	85	35
00-000333	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000334	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000334	Антенна для Seatex GPS/GLONASS L1/L2 Seatex GNSS antenna with Nconnector. Novatel GPS7-713GGG-N	27.10.2020	61	24	85	35
00-000335	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000336	Прожектор для натриевых ламп высокого давления LP 5101001101-001 Type ST76 1000 W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000337	Прожектор светодиодный LP 5101005700-000 Type ST76L 3x30W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000338	Прожектор светодиодный LP 5101005700-000 Type ST76L 3x30W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000338	Рычаг азимутальный в комплекте с потенциометром Lever Azimuth (LF70) with bracket, FW=Forward Bridge	27.10.2020	61	24	85	35
00-000339	Прожектор светодиодный LP 5101005700-000 Type ST76L 3x30W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000339	Рычаг азимутальный в комплекте с потенциометром Lever Azimuth (LF70) with bracket, FW=Forward Bridge	27.10.2020	61	24	85	35
00-000340	Прожектор светодиодный LP 5101005700-000 Type ST76L 3x30W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000341	Прожектор светодиодный LP 5101005700-000 Type ST76L 3x30W 230 V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000342	Прожектор светодиодный LP 5101005800-000 Type ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000343	Прожектор светодиодный LP 5101005800-000 Type ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000344	Прожектор светодиодный LP 5101005800-000 Type ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000344	Преобразователь частоты ABB ACH580-01-088A-4 45KBT 380-480В 3 фазы 88А IP55	27.10.2020	61	24	85	35
00-000345	Прожектор светодиодный LP 5101005800-000 Type ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000346	Прожектор светодиодный LP 5101005800-000 Type ST76M 2x30W 230V 60Hz IP67	12.12.2020	37	24	61	13
00-000350	Индикатор азимута аналоговый Azimuth indicator DEIF XL72 0-180 PS/5B Kongsberg 340970, 340986, 34098	12.12.2020	37	60	97	49
00-000351	Индикатор азимута аналоговый Azimuth indicator DEIF XL72 0-180 PS/5B Kongsberg 340970, 340986, 34098	12.12.2020	37	60	97	49

00-000352	Индикатор оборотов аналоговый RPM indicator DEIF XL72 0-100% Kongsberg 341041	12.12.2020	37	60	97	49
00-000353	Индикатор оборотов аналоговый RPM indicator DEIF XL72 0-100% Kongsberg 341041	12.12.2020	37	60	97	49
00-000354	Индикатор нагрузки аналоговый Load indicator DEIF XL72 0-100% Kongsberg 341049	12.12.2020	37	60	97	49
00-000355	Индикатор нагрузки аналоговый Load indicator DEIF XL72 0-100% Kongsberg 341049	12.12.2020	37	60	97	49
00-000356	Индикатор шага двигателя аналоговый Pitch indicator DEIF XL72 100-0-100 Kongsberg 9886951.0001	12.12.2020	37	60	97	49
00-000357	Индикатор шага двигателя аналоговый Pitch indicator DEIF XL72 100-0-100 Kongsberg 9886951.0001	12.12.2020	37	60	97	49
00-000358	Индикатор азимута аналоговый Azimuth indicator DEIF XL96 0-180 PS\SB Kongsberg 400026279.10	12.12.2020	37	60	97	49
00-000359	Индикатор азимута аналоговый Azimuth indicator DEIF XL144 0-180 PS\SB Kongsberg 9029121.0001, 902912	12.12.2020	37	60	97	49
00-000360	Индикатор оборотов аналоговый RPM indicator DEIF XL144 0-100% Kongsberg 9029151.0002, 9029151.0005	12.12.2020	37	60	97	49
00-000362	Ноутбук HP ProBook 650 G5 1Q5T9ES i3-8145U/15.6" FHD IPS AG/8GB/256GB SSD/DVDRW/COM-Port/48Wh/FPS	12.12.2020	25	25	62	14
00-000402	Кондиционер для охлаждения электрооборудования в щитах управления частотными преобразователями Cool	05.11.2020	37	24	62	13
00-000420	Блок бесперебойного питания QUINT-DC-UPS/24DC/40	06.12.2020	37	24	61	13
00-000421	Блок бесперебойного питания QUINT-DC-UPS/24DC/40	06.12.2020	37	24	61	13
00-000422	Воздушный компрессор для дыхательных устройств 440V 3 Phase 60Hz Filling pressure versions PN 330bar	06.12.2020	54	24	78	30
00-000423	Кондиционер для охлаждения электрооборудования в щитах управления частотными преобразователями Cool	05.11.2020	37	24	62	13
00-000424	Кондиционер для охлаждения электрооборудования в щитах управления частотными преобразователями Cool	05.11.2020	37	24	62	13
00-000435	Гарнитура для ношения под шлемом Savox HC-1 Helmet Unit Special suitable for breathing mask	12.11.2020	61	24	85	36
00-000436	Гарнитура для ношения под шлемом Savox HC-1 Helmet Unit Special suitable for breathing mask	12.11.2020	61	24	85	36
00-000437	Гарнитура для ношения под шлемом Savox HC-1 Helmet Unit Special suitable for breathing mask	12.11.2020	61	24	85	36
00-000448	Анкерная скоба болтового типа Bolt type anchor shackles WLL 85t; 1019711, каталог Crosby 2009, стр.	13.11.2020	55	24	79	30
00-000449	Анкерная скоба болтового типа Bolt type anchor shackles WLL 85t; 1019711, каталог Crosby 2009, стр.	13.11.2020	55	24	79	30
00-000450	Анкерная скоба болтового типа Bolt type anchor shackles WLL 85t; 1019711, каталог Crosby 2009, стр.	13.11.2020	55	24	79	30
00-000451	Анкерная скоба болтового типа Bolt type anchor shackles WLL 85t; 1019711, каталог Crosby 2009, стр.	13.11.2020	55	24	79	30
00-000507	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-10 / 440V 60Hz 10kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000508	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-10 / 440V 60Hz 10kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000509	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-10 / 440V 60Hz 10kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000510	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-10 / 440V 60Hz 10kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000511	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-10 / 440V 60Hz 10kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000512	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-15 / 440V 60Hz 15kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000513	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-15 / 440V 60Hz 15kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000514	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-15 / 440V 60Hz 15kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000515	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-15 / 440V 60Hz 15kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000516	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-010-15 / 440V 60Hz 15kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000517	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2.5kW	04.01.2021	37	23	60	13

00-000518	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000519	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000520	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000521	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000522	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000523	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000524	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000525	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000526	Обогреватель электрический Daewon, тип FS-325F / 440V 60Hz 2,5kW	04.01.2021	37	23	60	13
00-000528	Сервер DELTA D20X-M2-PS	18.01.2021	25	44	69	22
00-000529	Сервер DELTA D20X-M2-PS	18.01.2021	25	44	69	22
00-000536	Видеоскоп инспекционный Laserliner Videoinpector 3D Rev19W02 Серийный №14050020297 / Производитель	31.01.2021	37	59	96	49
00-000544	Сепаратор масляный Alfa Laval Emmie 2 mobile centrifugal separator	09.02.2021	50	24	74	28
00-000562	Пневматаль ENDO EHV WC 980KG, 3 meter lift double part, chain bag	02.03.2021	50	24	74	29
00-000563	Таль электрическая AC 230V 1,0TON KTS1000, 3 meter lift capacity	02.03.2021	50	24	74	29
00-000564	Таль электрическая AC 230V 1,0TON KTS1000, 3 meter lift capacity	02.03.2021	50	24	74	29
00-000571	Инструмент проверки затяжки EMD Compression Tester Set Tescotools catalogue T50980	12.04.2021	50	24	74	30
00-000572	Набор ручного инструмента Hand Tool Set Tescotools catalogue T67100	12.04.2021	37	39	76	32
00-000573	Устройство для демонтажа турбины Turbocharger Lifter for EMD 710 Tescotools catalogue T55461	12.04.2021	37	43	80	36
00-000574	Устройство для сжатия поршневых колец Piston Ring compressor Tescotools catalogue T66821	12.04.2021	37	43	80	36
00-000575	Устройство для съема / установки цилиндрических втулок INSTALLER/REMOVER ... Lower liner insert Tescotool	12.04.2021	37	43	80	36
00-000576	Устройство для съема подшипников Combination Hydraulic Crab Nut and Main Bearing Wrench Tescotools c	12.04.2021	37	43	80	36
00-000586	Инструмент для притирки клапанов (Valve Seat Grinding Kit for EMD Engines) (Tescotools catalogue № T	17.06.2021	50	24	74	32
00-000587	Насос водяной (Water pump assembly) (левый. Service parts catalog № D119. Order number: 40004234 (HS	17.06.2021	37	24	61	19
00-000588	Насос водяной (Water pump assembly) (левый. Service parts catalog № D119. Order number: 40004234 (HS	17.06.2021	37	24	61	19
00-000589	Обогреватель электрический судовой взрывозащищенный (Schniewindt CSN 700Exde; CSN Ex-Space Heater Tv	17.06.2021	37	22	59	17
00-000590	Обогреватель электрический судовой взрывозащищенный (Schniewindt CSN 700Exde; CSN Ex-Space Heater Tv	17.06.2021	37	22	59	17
00-000591	Обогреватель электрический судовой взрывозащищенный (Schniewindt CSN 700Exde; CSN Ex-Space Heater Tv	17.06.2021	37	22	59	17
00-000592	Обогреватель электрический судовой взрывозащищенный (Schniewindt CSN 700Exde; CSN Ex-Space Heater Tv	17.06.2021	37	22	59	17
БП-000189	Насос масляный (PUMP ASSEMBLY.) (смазки двигателя,и охлаждения поршней (Piston cooling and pressure	11.07.2021	37	24	61	20
БП-000190	Насос масляный (PUMP ASSEMBLY.) (смазки двигателя,и охлаждения поршней (Piston cooling and pressure	11.07.2021	37	24	61	20
БП-000192	Насос (Pump) (VM125/26A PUMP-Pump type VM125/26A vertical,bronze bodywith electric motor 25Kw/1750r.	01.08.2021	37	24	61	21
БП-000193	Насос (Pump) (VM150/26A PUMP -Pump type VM150/26A vertical, bronze bodywith electric motor 35Kw/1750	01.08.2021	37	20	56	16

БП-000194	Насос (Pump) (VM150/26A PUMP-Pump type VM150/26A vertical,bronze bodywith electric motor 42Kw/1750r.	01.08.2021	37	24	61	21
БП-000195	Насос (Pump) (VM200/34 PUMP -Pump type VM200/34 vertical,bronze bodywith electric motor 63Kw/1750r.p	01.08.2021	37	24	61	21
БП-000198	Устройство настройки антенны (PC1000/C3 ATU)	01.08.2021	37	19	56	16
БП-000202	Аксиально-поршневой насос (Axial Piston Pump) ((со встроенным промывочным клапаном - насос без ободо	05.08.2021	37	15	52	36
БП-000202	Аксиально-поршневой насос (Axial Piston Pump) ((со встроенным промывочным клапаном - насос без ободо	05.08.2021	52	24	76	36
БП-000203	Насос мембранный пневматический (s/n PSG 00499942)	02.08.2021	37	19	56	16
БП-000204	Насос откачки фекальных вод в сборе с электромотором	02.08.2021	37	7	44	28
БП-000204	Насос откачки фекальных вод в сборе с электромотором	02.08.2021	44	24	68	28
БП-000225	Масляный насос Service parts catalog № D119 Order number: 8455818	17.05.2021	37	24	61	18
БП-000226	Масляный насос Service parts catalog № D119 Order number: 8455818	17.05.2021	37	35	72	29
БП-000227	МОЛОТОК ДЛЯ ОТБИВКИ МЯСА, ПК-ПОЛУАВТОМАТ, КТ // MEAT TENDERISE, ПК-SEMI AUTO, КТ	02.08.2021	50	24	74	34
БП-000231	Насос водяной, правый (Water pump assembly, right) (Service parts catalog № D119, Order number: 4000	30.05.2021	37	24	61	18
БП-000232	Насос водяной, правый (Water pump assembly, right) (Service parts catalog № D119, Order number: 4000	30.05.2021	37	24	61	18
БП-000234	Насос гидравлики (Pump Hydraulic Rexroth/Hydromatik) 22906002; A4VG71EP4D1	20.10.2021	37	31	68	30
БП-000235	Насос гидравлики (Pump Hydraulic Rexroth/Hydromatik) 22906002; A4VG71EP4D1	20.10.2021	37	31	68	30
БП-000236	Насос гидравлики (Pump Hydraulic Rexroth/Hydromatik) 22906002; A4VG71EP4D1	20.10.2021	37	31	68	30
БП-000237	Насос гидравлики (Pump Hydraulic Rexroth/Hydromatik) 23030210; A4VG125EP2D1	20.12.2021	37	24	61	25
БП-000238	Насос гидравлики (Pump Hydraulic Rexroth/Hydromatik) 23030210; A4VG125EP2D1	20.12.2021	37	24	61	25
БП-000239	Приемник, антенна в комплекте (Receiver, antenna included) (Kongsberg DGNSS Receiver 3710, antenna i	03.09.2021	37	35	72	33
БП-000240	Пылесос NILFISK GD5 220B 60Гц	07.09.2021	49	24	73	34
БП-000244	Сепаратор с нагревателем (Separator with heater) ((латунь) ЕММ1 2/Н MIB 303S Main power supply 1 x 2	23.08.2021	37	22	59	19
БП-000247	Стиральная машина Electrolux My Pro WE170V 230V 60Hz	02.08.2021	37	22	59	19
БП-000273	Аппарат (мойка) высокого давления KARCHER HD 6/15M 220V/60Hz	12.09.2022	25	32	57	30
БП-000274	Аппарат (мойка) высокого давления KARCHER K5 COMPACT 220V/60Hz	12.09.2022	25	8	33	30
БП-000274	Аппарат (мойка) высокого давления KARCHER K5 COMPACT 220V/60Hz	12.09.2022	33	24	57	30
БП-000310	Врезные поплавки тип D 1100 X1150 X1350 мм NB 1000	10.09.2022	37	36	73	46
БП-000311	Врезные поплавки тип D 1100 X1150 X1350 мм NB 1000	10.09.2022	37	36	73	46
БП-000312	Врезные поплавки тип D 1100 X1150 X1350 мм NB 1000	10.09.2022	37	36	73	46
БП-000313	Врезные поплавки тип D 1100 X1150 X1350 мм NB 1000	10.09.2022	37	36	73	46
БП-000314	Врезные поплавки тип D 1100 X1150 X1350 мм NB 1000	10.09.2022	37	36	73	46
БП-000315	Врезные поплавки тип D 1100 X1150 X1350 мм NB 1000	10.09.2022	37	36	73	46
БП-000337	Энкодер (Encoder) (Type: CE65S; Art.nr.111-00016)	05.03.2022	25	32	57	24

БП-000338	Плата (BOARD) (процессорная для ГК NAVIGAT X МК 1)	18.06.2022	25	32	57	27
БП-000344	Насос масляный PUMP ASSEMBLY.. Lube oil scavenging, 9569281	23.10.2022	37	24	61	35
БП-000345	Насос PUMP ASSEMBLY.. Water, 40004235	23.10.2022	37	24	61	35
БП-000352	Ложемент для секции стингера №2	14.05.2022	24	31	55	24
БП-000353	Ложемент для секции стингера №3	14.05.2022	24	31	55	24