

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год АО «Трансмашконсорциум»

Полное наименование: Акционерное общество «Трансмашконсорциум», сокращенное наименование: АО «ТМК».

По решению единственного акционера Акционерное общество «Сервисный Центр «Плава» с 23.12.2024 года сменило наименование на Акционерное общество «Трансмашконсорциум».

Общество зарегистрировано по адресу: ул. Коммунаров д.27, Плавск, Тульская область, 301470, Россия.

ОКПО 73578959, ОГРН 1047103322672, ИНН/КПП 7132037345/713201001

АО «ТМК», представляет собой предприятие, специализирующиеся на выпуске систем управления для центробежных жидкостных сепараторов для молочной, пивоваренной, дрожжевой, крахмальной, винодельческой, масложировой, мясоперерабатывающей, медицинской и других отраслей промышленности.

Основной вид деятельности: 28.93 «Производство машин, оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий».

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работающих на предприятии за 2024 год –120 чел.

Органами управления общества являются:

- единственный акционер Каледин Александр Александрович.
- единоличный исполнительный орган, генеральный директор Абрамычев Андрей Андреевич.

Аудитор общества ООО «Тула-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов ОРНЗ – 12006017537.

В 2024 году по итогам деятельности общества за 2023 года, начислены дивиденды в общей сумме 378 143 тыс. руб., направлено на развитие производства 78 142 тыс. руб., оставшаяся часть прибыли направлена на выплату дивидендов.

Уставный капитал состоит из акций АО «ТМК» в количестве 330 шт. Категория акций: обыкновенная. Номинальная стоимость одной акции составляет 1000 рублей. Уставный капитал на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 полностью оплачен.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление бухгалтерской отчетности

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2024 год в ИФНС РФ и ее размещение в ГИРБО (государственный информационный ресурс бухгалтерской отчетности), были внесены корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2024 год (подписанную 24 марта 2025г.), связанные с исправлением ошибок, согласно п.7 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и внесены изменения в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность, сданную в ИФНС 24.03.2025г.

Внесенные изменения, повлиявшие на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год, предоставлены в таблицах.

Уточненный бухгалтерский баланс:

Статьи баланса	Код показателя	Сумма, тыс. руб.		
		До исправлений	После исправлений	Изменение
Отложенные налоговые активы	1180	1 460	556	-904
Итого по разделу 1	1100	166 993	166 090	-903
Дебиторская задолженность	1230	325 863	298 587	-27 276
ИТОГО по разделу II	1200	414 331	387 056	-27 275
БАЛАНС	1600	581 324	553 146	-28 178
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	217 923	210 784	-7 139
ИТОГО по разделу III	1300	218 186	211 047	-7 139
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 978	6 283	4 305
ИТОГО по разделу IV	1400	1 978	6 283	4 305
Кредиторская задолженность	1520	287 199	261 855	-25 344
ИТОГО по разделу V	1500	361 160	335 816	-25 344
БАЛАНС	1700	581 324	553 146	-28 178

Уточненный отчет о финансовых результатах:

Статьи баланса	Код показателя	Сумма, тыс. руб.		
		До исправлений	После исправлений	Изменение
Выручка	2110	484 693	485 365	672
Валовая прибыль (убыток)	2100	237 258	237 930	672
Управленческие расходы	2220	(62 603)	(62 538)	65
Прибыль (убыток) от продаж	2200	173 382	174 119	737
Прочие доходы и расходы				
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	164 071	159 211	-4860
Налог на прибыль	2410	(31 063)	(33 616)	-2553
в том числе текущий налог на прибыль	2411	(26 810)	(28 069)	-1259
отложенный налог на прибыль	2412	0	(4 402)	-4402
пересчет отложенного налога по ставке 25%	2413	0	(1 145)	-1145
Прочее	2460	0	338	338
Чистая прибыль (убыток)	2400	133 008	125 933	-7075
Совокупный финансовый результат периода	2500	133 008	125 933	-7075

Применимость допущения непрерывности деятельности

В результате проведенного анализа денежных потоков на 2024 год руководство общества считает, что с учетом привлечения внешнего финансирования, необходимого для финансирования операционной деятельности, общество будет способно погашать свои обязательства в срок и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности общества, соответственно бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность общества составлена на основе следующей учетной политики.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом руководителя АО «ТМК».

Критерий существенности, которым руководствовалась организация при составлении бухгалтерской отчетности, составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программного продукта «1С»: Предприятие 8.3».

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация проводится в соответствии со ст.11 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, но с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта на основании письменного заключения компетентных технических служб общества (с учетом информации, указанной в технической документации на объект).

Принятые обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	от 3 до 30
Транспортные средства	от 7 до 10
Другие виды основных средств	от 2 до 3

Учет запасов

Запасы оценены по фактической себестоимости. Учет производится без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Товары на складе учитываются по цене приобретения. Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при приобретении товаров. Продажа покупных товаров производится по установленным ценам (с применением системы скидок и надбавок).

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается на балансе по фактической производственной себестоимости. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений относится на увеличение прочих расходов.

Определение расчетной (реальной) стоимости акций производится путем деления стоимости чистых активов, принадлежащих эмитенту, на общее число акций.

Расчетная стоимость вклада участника в уставный капитал определяется как стоимость доли в чистых активах. Действительная стоимость доли участника соответствует части стоимости чистых активов, пропорциональной размеру его доли.

Резерв под обесценение финансовых вложений в акции (доли участия) других компаний (связанных сторон) определяется как разница между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, исчисленной исходя из величины чистых активов тех компаний, акциями (долями участия) которых владеет Общество (пропорционально доле владения) на отчетную дату. При отрицательных чистых активах компаний резерв под обесценение признается равным учетной стоимости финансовых вложений.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие оценочное обязательство:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Расход по налогу на прибыль

Величина расхода по налогу на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода (дохода) и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособлено. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Изменения в учетной политике в связи с применением новых стандартов.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с даты его обязательного применения, используя альтернативный (упрощенный) способ отражения в учете и отчетности без пересчета сравнительных показателей.

Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС) по видам деятельности:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 год, в тыс. руб.	Структура, в %	За 2023 год, в тыс. руб.	Структура, в %
1.	Реализация продукции собственного производства	433 161	89,2	680 809	86,5
2.	Реализация покупной продукции	52 204	10,8	106 298	13,5
	Итого:	485 365	100,0	787 107	100,0

Себестоимость продаж по видам деятельности:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 год, в тыс. руб.	Структура, в %	За 2023 год, в тыс. руб.	Структура, в %
1.	Реализация продукции собственного производства	221 552	89,5	291 281	87,9
2.	Реализация покупной продукции	25 883	10,5	40 064	12,1
	Итого:	247 435	100,0	331 345	100,0

Прочие доходы и расходы за 2023 и 2024 год составляют, в тыс. руб.:

Расшифровка к отчету о финансовых результатах за 2022 год		
Строка	2023 год	2024 год
Стр.2320 «Проценты к получению»	304	17
Стр.2340 «Прочие доходы»	99 150	69 098
Курсовая разница	-	789
Выручка от реализации основных средств	-	855
Выручка от реализации материалов	1 135	38 842
Продажа акций	97 980	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	27 809
Прочие доходы	35	802
Стр.2330 «Проценты к уплате»	3 322	9 328
Стр.2350 «Прочие расходы»	37 387	74 695
Комиссия банка	2 806	1 773
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	28 470
Питание по лимиту	2 348	2 159
Курсовая разница	140	4 573
Реализация основных средств	-	855
Себестоимость реализованных материалов	557	36 717
Стоимость реализованных акций	31 453	-
Прочие расходы	79	148

Оценочные резервы

В 2024 году резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости запасов не создавались в связи с отсутствием факторов, с которыми законодательство по бухгалтерскому учету связывает необходимость создания данных оценочных резервов.

Кредиты и займы

Движение краткосрочных займов в течение 2024 года представлено ниже:

Контрагенты	Остаток кредитных средств на 31.12.2023	Погашено	Поступило	Остаток кредитных средств на 31.12.2024
Краткосрочные займы	48 500	8 800	21 000	60 699
Плава АО	21 500		15 000	36 500
Каледин Александр Александрович	5 000			5 000
Норд Ламбер ООО	6 000	2 000		4 000
ПЭМЗ АО	16 000	6 800	6 000	15 199
Проценты по краткосрочным займам	5 738	4 027	9 328	11 040
Плава АО	3 459		5 418	8 877
Каледин Александр Александрович	1 162		690	1 852
Норд Ламбер ООО	102	1 382	1 280	0
ПЭМЗ АО	1 015	2 645	1 940	311
Итого	54 238	12 827	30 328	71 739

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Просроченной задолженности по займам и процентам общество не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2024 года условия договора были следующими:

Кредитор	Год гашения	Сумма займа	Процентная ставка
Каледин А. А.	31.12.2023	5000	14%
Плава АО	22.06.2023	17500	8%
Норд Ламбер ООО	01.03.2024	4000	20%

ПЭМЗ АО	31.05.2024	16000	12%
Плава АО	31.10.2024	4000	16%
Плава АО	15.04.2024	15000	25%

Операции в иностранной валюте

В 2024 году Общество осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях и в иностранной валюте.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, отсутствуют.

Арендованные основные средства

В составе основных средства, полученных в аренду, числящихся на забалансовом счете нежилые помещения общей площадью 143,42 кв.м. расположенные по адресу: ул. Коммунаров д. 27, Плавск, Тульская область, 301470, Арендодатель: АО «Плава» годовая сумма арендной платы составляет 206,5 тыс. руб. с учетом НДС.

Организация рассматривает аренду в качестве операционной.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ.
- возвращенные из бюджета.

Налог на прибыль

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах, представлена ниже:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	159 211	473 379
Условных расход по налогу на прибыль	(31 842)	(94 676)
Постоянный налоговый расход (доход)	(629)	(560)
Расход по налогу на прибыль	(32 471)	(95 236)
Налог на прибыль (стр. 2410 отчета о финансовых результатах)	(33 616)	(95 236)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(28 069)	(94 439)
пересчет отложенного налога по ставке 25%	(1 145)	
отложенный налог на прибыль	(4 402)	(797)

В отчете о финансовых результатах за 2024 год в составе отложенного налога на прибыль отражается сумма пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль с 20 до 25%.

2 июля 2024 года был принят Федеральный закон №176- ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25%.

По состоянию на 31 декабря 2024 года применение данного закона приводит к изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Дополнительный расход по налогу на прибыль в сумме 1 145 тыс. руб., связанный с изменением ставки, отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог». Данное изменение законодательства не повлияло и не повлияет на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

Суммы возникших постоянных и временных разниц приводит к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных обязательств исходя из применимой к обществу ставки налог на прибыль -20%.

Движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023	Признаны	Списаны	Списание в процессе реорганизации	Пересчет по ставке 25%	Сальдо на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы						
Резервы на предстоящую оплату отпусков	1 460	582		(1 598)	111	555
Итого	1 460	582		(1 598)	111	555
Отложенные налоговые обязательства						
Основные средства	1 800	1 325		(1 936)	297	1 487
Резерв по сомнительным долгам	-	3 837			959	4 796
Прочие	178		(178)			
Итого	1978	5 162	(178)	(1 936)	1 256	6 283

Отложенный налог на прибыль за 2024 год в сумме (4 402) тыс. руб. обусловлен возникновением (погашением) следующих временных разниц в отчетном периоде:

Наименование показателя	Временные разницы	Отложенный налог
Разница в признании расходов на отпуск (ОНА)	2 910	582
Разница в признании основных средств (ОНО)	6 625	(1 325)
Резерв по сомнительным долгам (ОНО)	19 182	(3 837)
Прочие (ОНО)	890	178
ИТОГО отложенный налог		(4 402)

Связанные стороны

Связанными сторонами по отношению к Обществу является:

Единственным акционер Каледин Александр Александрович (ИНН 7705000094794).

Единоличный исполнительный орган Абрамычев Андрей Андреевич (ИНН 462800421410)

Единственный акционер Общества является акционером:

АО «Т-А Энерджи» (ОГРН 1247100003446)

ООО «ТД ТРАНС-АЛЬФА» (ОГРН 1233500009896)

ООО «КС-АВТО» (ОГРН 1023500900785)

Дочерние организации:

ООО «ТД ЭТМ» (ОГРН 1026000961711) – 100% уставного капитала принадлежит Обществу.

АО «Плава» (ОГРН 1027103071050) – 77% уставного капитала принадлежит Обществу.

Бенефициарный владелец Каледин Александр Александрович.

В отчетном периоде между Обществом и связанными сторонами осуществлялись следующие

операции:

Связанные стороны	Остаток задолженност и на 31.12.2023	Погашено	Поступило	Остаток задолженности на 31.12.2024
Краткосрочные займы полученные				
Каледин Александр Александрович	5 000 (К-т)	-	-	5 000 (К-т)
Проценты по краткосрочным займам полученным				
Каледин Александр Александрович	1 162 (К-т)		690	1 852 (К-т)
Итого	6 162		690	6 852
Краткосрочные займы выданные				
АО «Т-А ЭНЕРДЖИ»		35 000	35 000	
Проценты по краткосрочным займам выданным				
АО «Т-А ЭНЕРДЖИ»		318	318	
ИТОГО		35 318	35 318	
Реализация продукции (работ, услуг)				
ООО «КС-Авто»	38 291 (К-т)	39 521		1 230 (Д-т)
АО «Т-А ЭНЕРДЖИ»		96 800	49 418	47 382 (К-т)
ООО «ТД ЭТМ»		200	200	
ООО «ТД ТРАНС-АЛЬФА»		2 274	2 274	
Поставка товаров (работ, услуг)				
АО «Т-А ЭНЕРДЖИ»		24 594	24 594	
ООО «ТД ТРАНС-АЛЬФА»		2 257	6 003	3 746 (К-т)
Движение денежных средств				
ООО «КС-Авто»		1 310		
АО «Т-А ЭНЕРДЖИ»		24 238	4 103	
ООО «ТД ТРАНС-АЛЬФА»			17	
ООО «ТД ЭТМ»			150	

В отчетном периоде между Обществом и АО «Плава» осуществлялись следующие операции

АО «Плава»:

- отгружено товаров и услуг (с НДС) на сумму 36 291 тыс. руб.
- предоставлено услуг (аренда, коммунальные услуги) на сумму 2 010 тыс. руб.
- оплачено товаров и услуг на сумму 28 290 тыс. руб.
- начислены % по займу, начисленные за 2024 год (договор уступки права требования №1 от 01.04.2022г.) - 2 800 тыс. руб.
- начислены % по займу, начисленные за 2024 год (договор от 01.11.2023г.) 675 тыс. руб.
- выдан заем (договор от 15.04.2024г.) на сумму 15 000 тыс. руб.
- % по займу, начисленные за 2024 год 1 943 тыс. руб.
- получено товаров и услуг (с НДС) на сумму 74 995 тыс. руб.

Общая дебиторская задолженность на 31.12.2024г. Общества перед АО «Плава» - 120 159 тыс. руб.

За 2024 год АО «Плава» были оказаны услуги Обществу, предусмотренные договором №2278 от 01.12.2012 г. на общую сумму 1 600 тыс. руб. Оплачены услуги в рамках данного договора на общую сумму 2 019 тыс. руб., в т. ч. задолженность за 2023 год.

Единоличный исполнительный орган Абрамычев Андрей Андреевич.

В отчетном периоде операций со связанной стороной не проводились

Выплаты основному управленческому персоналу в 2024 году являются краткосрочными и определены трудовыми договорами. Всего сумма выплат составила 12 484 тыс. руб., страховые взносы с выплат 3 745 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Прекращаемая деятельность

Единственным акционером Общества 14.09.2023 года принято решение о реорганизации юридического лица в форме выделения.

Реорганизовать АО «СЦ Плава» (переименовано в АО «ТМК») в форме выделения и создать АО «Транс-Альфа Энерджи» с передачей ему части прав и обязанностей АО «СЦ Плава» без прекращения последнего.

10.04.2024 года процедура реорганизации окончена, зарегистрировано АО «Транс-Альфа Энерджи» (ОГРН 1247100003446). Стоимость активов и обязательств передано АО «Транс-Альфа Энерджи» на сумму 352 387 тыс. руб.

Наименование активов и обязательств	Сумма активов	Сумма пассивов
Основные средства	58 685	
Запасы	293 702	
Кредиторская задолженность		342 296
Уставный капитал		100
Оценочные обязательства		7 961
ИТОГО	352 387	352 387

Определены финансовые результаты и движение денежных средств по прекращаемой деятельности Общества в связи с реорганизацией в форме выделения.

Финансовые результаты:

Наименование показателя	Организация в целом		Прекращаемая деятельность		Продолжающаяся деятельность	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Выручка	787 107	485 365	595 417	314 528	191 690	170 837
Себестоимость продаж	(331 345)	(247 435)	(215 176)	(126 467)	(116 169)	-120 968
Валовая прибыль (убыток)	455 762	237 930	380 241	188 061	75 521	49 869
Коммерческие расходы	(9 872)	(1 273)	(7 468)	(825)	(2 404)	(448)
Управленческие расходы	(31 256)	(62 538)	(23 644)	(40 526)	(7 612)	(22 012)
Прибыль (убыток) от продаж	414 634	174 119	349 129	146 710	65 505	27 409
Проценты к получению	304	17	304	17	-	-
Проценты к уплате	(3 322)	(9 328)	(3 322)	(9 328)	-	-
Прочие доходы	99 150	69098	99 150	69098	-	-
Прочие расходы	(37 387)	(74 695)	(37 387)	(74 695)	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	473 379	159 211	407 874	131 802	65 505	27 409

Движение денежных средств:

Наименование показателя	Организация в целом		Прекращаемая деятельность		Продолжающаяся деятельность	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления - всего	650 632	656 531	551 003	295 538	99 629	360 993
в том числе						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	618 840	655 527	551 003	295 538	67 837	359 989
прочие поступления	31 792	1 004			31 792	1 004
Платежи - всего	(643 896)	(427 978)	(546 223)	(286 744)	(97 673)	(141 234)
в том числе						
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(480 187)	(212 744)	(390 000)	(200 744)	(90187)	(12000)
в связи с оплатой труда	(81 486)	(96 415)	(74 000)	(86 000)	(7 486)	(10 415)
прочие платежи	(82 223)	(118 819)	(82 223)	-	-	(118 819)
Сальдо денежных потоков от текущих	6 736	228 553	4 780	8 794	1 956	219 759

операций						
----------	--	--	--	--	--	--

События после отчетной даты

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Условные обязательства и риски

Судебные разбирательства

Общество не является участником судебных разбирательств.

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества по определению сумм налогов, если она будет оспорена налоговыми органами.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку основная часть его финансовых активов и обязательств выражена в рублях.

В случае роста курса иностранных валют по отношению к рублю произойдет рост величины обязательств по расчетам в валюте с иностранными поставщиками оборудования вследствие их переоценки, что в конечном итоге приведет к снижению прибыли Общества.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2024 году составила – 9,52 %, в 2023 году – 7,42 %, в 2022 году – 11,94 % (<http://www.cbr.ru> – раздел «Статистика»).

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

Кредитный риск

Риски, связанные с изменением процентных ставок по заемным средствам

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Между кредитными организациями и Обществом не заключены кредитные договоры. Однако колебание рыночных процентных ставок может оказать влияние на финансовое положение контрагентов Общества, что, в свою очередь, приводит к риску ухудшения финансового положения и денежных потоков Общества.

По итогам нескольких последовательных действий Центрального Банка России ключевая ставка на начало 2024 года составляла 16 % годовых, в 1 и 2 квартале осталась на уровне 16 %, в 3 квартале была увеличена до 19 % годовых, в 4 квартале увеличена до 21 % годовых (на начало 2023 года составляла 7,5 % годовых, в 1 и 2 квартале осталась на уровне 7,5%, в 3 квартале была увеличена до 12,0 % годовых, в 4 квартале увеличена до 16,0% годовых; на начало 2022 года составляла 8,5 % годовых, в 1 квартале была увеличена до 20,0 % годовых, во 2 квартале уменьшена - до 9,5%, в 3 квартале снижена – до 7,5% годовых, в 4 квартале осталась на уровне – 7,5% годовых).

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении торговой деятельности на территории Российской Федерации как существенный.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

С целью минимизации кредитного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер: анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярный мониторинг дебиторской задолженности.

Генеральный директор

А.А. Абрамычев

17 июня 2025г.