

**Пояснительная записка (Пояснения к бухгалтерской отчетности)  
за 2024 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Информация об Обществе**

|                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Наименование Общества                                                                                                                                                                           | Акционерное общество «ТГК-16»                                                              |         |
| Идентификационный номер налогоплательщика ИНН                                                                                                                                                   | 1655189422                                                                                 |         |
| Основной вид экономической деятельности                                                                                                                                                         | по ОКВЭД                                                                                   | 35.11.1 |
| Адрес местонахождения                                                                                                                                                                           | ул. Пушкина, д.80, офис 311, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420015 |         |
| Почтовый адрес                                                                                                                                                                                  | ул. Пушкина, д.80, офис 311, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420015 |         |
| Состав членов исполнительных и контрольных органов (единоличный исполнительный орган, коллегиальный исполнительный орган, ревизионная комиссия).                                                |                                                                                            |         |
| Единый исполнительный орган:<br>Галеев Эдуард Геннадьевич                      Генеральный директор Общества                                                                                    |                                                                                            |         |
| Среднегодовая численность работающих за 2024 год, чел.: 1273.<br>Среднегодовая численность работающих за 2023 год, чел.: 1326.<br>Среднегодовая численность работающих за 2022 год, чел.: 1447. |                                                                                            |         |
| Единица измерения: тыс. руб.                                                                                                                                                                    |                                                                                            |         |

## ***1.2. Информация об акциях акционерного Общества***

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31.12.2024г. составляет 10 000 000 штук.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных полностью оплаченных на 31.12.2024г. составляет 0 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ составляет 0 тыс. руб.

В 2024 году на одну акцию приходилось 0,569 тыс. руб. чистой прибыли:

- базовая прибыль (убыток): 5 687 317 тыс. руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций: 10 000 000 штук.

В 2023 году на одну акцию приходилось 0,501 тыс. руб. чистой прибыли:

- базовая прибыль (убыток): 5 005 597тыс. руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций: 10 000 000 штук.

## ***1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях***

Существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в 2024 году отсутствуют.

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров (участников) этого Общества и, активов и обязательств других Обществ (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### ***2.1. Основа составления***

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 бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с учетом событий после отчетной даты,

подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность.

В настоящих пояснениях отражены все случаи, когда нормы законодательства о бухгалтерском учете, действующие в Российской Федерации, касающиеся деятельности Общества требуют уточнения позиции Общества или выбора одного из нескольких вариантов учета. По каждому из таких случаев раскрыта принятая Обществом учетная политика.

## **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Официальный курс 1 евро, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2024г. – 106,1028 рублей (на 31.12.2023г. – 99,1919 рублей).

Официальный курс 1 доллара США, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2024г. – 101,6797 рублей (на 31.12.2023г. – 89,6883 рублей).

## **2.3. Нематериальные активы**

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Объектами НМА признаются, в частности, неисключительные права на программные продукты, лицензии на осуществление деятельности, интернет-сайты и товарные знаки, созданные сторонними лицами со стоимостью 100 тыс. рублей и сроком использования более года.

## **2.4. Основные средства**

С 1 января 2022 г. в составе материально-производственных запасов учитываются объекты со стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

До 1 января 2022 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств                      | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых к учету после 01.01.2002 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Здания, сооружения и передаточные устройства | 5-100                                                                                 |
| Машины, оборудование и транспортные средства | 2 - 30                                                                                |
| Прочие основные средства                     | 4 - 14                                                                                |

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

При учете договоров аренды в качестве арендатора был применен альтернативный метод перехода на ФСБУ 25/2018 в 2022г

Учет права пользования активом (ППА) осуществляется на счете 06 «Право пользования активом».

Расходы по договорам аренды земельных участков, ставка по которым определяется исходя из кадастровой стоимости земли, признаются договорами операционной аренды.

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды или другом официальном документе, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то по прочим объектам ведется количественный учет.

тыс.руб.

| Основные средства, находящиеся в залоге | по состоянию на 31.12.2024 | по состоянию на 31.12.2023 | по состоянию на 31.12.2022 |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| балансовая стоимость                    | 0                          | 5 346 244                  | 5 645 361                  |

## **2.5. Финансовые вложения**

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.6. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в балансе отражаются материалы в части используемых в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, аварийно-технический запас материалов, необходимый для работы предприятия, расходы будущих периодов, которые планируется списать более чем через 12 месяцев после отчетной даты, утвержденный нормативный неснижаемый запас резервного топлива (мазут).

## **2.7. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных покупателями (заказчиками) скидок и НДС.

## **2.8. Авансы выданные**

Авансы, выданные в бухгалтерском балансе, отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам выданным. Авансы выданные в счет выполнения работ, оказания услуг, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства». Авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих поставок сырья и материалов, выполненных работ, оказания услуг, не связанные с капитальными вложениями в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Дебиторская задолженность».

## **2.9. Запасы**

При отпуске в производство и ином выбытии запасов они оцениваются по средней (взвешенной) себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте), транспортно-заготовительные и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до складов.

В составе товаров, отгруженных учитывается готовая продукция, отгруженная покупателям, право собственности, на которую не перешло.

#### ***2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств***

Общество относит к денежным эквивалентам:

- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения «до востребования»;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения, не превышающим 3-х месяцев (90 дней).

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки в отчете о движении денежных средств:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

#### ***2.11. Признание доходов***

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 9/99, признаются прочими доходами Общества.

Работы по договорам строительного подряда Обществом не выполнялись.

#### ***2.12. Признание расходов***

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 10/99, признаются прочими доходами Общества.

#### ***2.13. Изменения в учетной политике Общества***

В учетную политику Общества на 2024 год и последующие годы были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». При переходе на ФСБУ 14/2022 применялся альтернативный метод, корректировки были не существенны, произведены текущим периодом.

В учетную политику Общества на 2023 года существенные изменения не вносились.

## 2.14. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов не производились.

## 3. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Основные средства

#### 3.1.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

|                                                  | Земельные участки | Здания, сооружения, передаточные устройства | Машины, оборудование, транспортные средства | Прочие основные средства | Незавершенное строительство и оборудование к установке | Итого       |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|
| Первоначальная стоимость                         | х                 | х                                           | х                                           | х                        | х                                                      | х           |
| Остаток на 31.12.2024г.                          | 229 445           | 9 003 118                                   | 21 012 637                                  | 357 777                  | 6 699 254                                              | 37 302 231  |
| Поступило всего, в т.ч.:                         | -                 | 307 275                                     | 1 299 553                                   | 124 769                  | 5 203 222                                              | 6 934 819   |
| перевод из незавершенного строительства, в т.ч.: | -                 | 218 708                                     | 815 201                                     |                          | -                                                      | 1 033 909   |
| прочие поступления                               | -                 | -                                           | -                                           | -                        | -                                                      | -           |
| Выбыло всего                                     | (-)               | (-)                                         | (16 095)                                    | (21)                     | (3 103 148)                                            | (3 119 264) |
| в результате ликвидации                          | -                 |                                             | (-)                                         | (-)                      |                                                        | (-)         |
| перевод из незавершенного строительства, в т.ч.: | х                 | х                                           | х                                           | х                        | (1 033 909)                                            | (1 033 909) |
| Остаток на 31.12.2023г.                          | 229 445           | 8 695 843                                   | 19 729 179                                  | 233 030                  | 4 599 180                                              | 33 486 676  |
| Поступило всего, в т.ч.:                         | -                 | 140 394                                     | 1 380 865                                   | 128 633                  | 5 709 641                                              | 7 359 533   |
| перевод из незавершенного строительства, в т.ч.: | -                 | 100 854                                     | 840 753                                     |                          | -                                                      | 941 607     |
| прочие поступления                               | -                 | -                                           | -                                           | -                        | -                                                      | -           |
| Выбыло всего                                     | (14 428)          | (2496)                                      | (1537)                                      | (-)                      | (2 209 183)                                            | (2 227 644) |
| в результате ликвидации                          | -                 |                                             | (-)                                         | (-)                      |                                                        | (-)         |
| перевод из незавершенного строительства, в т.ч.: | х                 | х                                           | х                                           | х                        | (2 209 183)                                            | (2 209 183) |
| Остаток на 31.12.2022г.                          | 243 873           | 8 557 944                                   | 18 349 851                                  | 104 397                  | 1 098 722                                              | 28 354 787  |

тыс.руб.

|                         | Земля, здания, сооружения и передаточные устройства | Машины, оборудование и транспортные средства | Прочие основные средства |
|-------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|
| Накопленная амортизация | Х                                                   | х                                            | х                        |
| Остаток на 31.12.2024г. | (3 309 526)                                         | (8 834 997)                                  | (73 354)                 |
| Начисление за период    | (327 957)                                           | (1 207 169)                                  | (39 776)                 |
| Списание при выбытии    |                                                     | 16 053                                       | 21                       |
| Остаток на 31.12.2023г. | (2 981 569)                                         | (7 643 881)                                  | (33 599)                 |
| Начисление за период    | (330 903)                                           | (1 089 254)                                  | (20 624)                 |
| Списание при выбытии    | 1 229                                               | 1 203                                        |                          |
| Остаток на 31.12.2022г. | (2 651 895)                                         | (6 555 830)                                  | (12 975)                 |

По строке баланса 1150, кроме того, отражаются авансы, выданные в счет выполнения работ, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений (без учета НДС). Общая сумма авансов, выданных под капитальное строительство на 31.12.2024г составила 2 031 136 тыс. руб. (на 31.12.2023г. составила 1 748 520 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 670 925 тыс. руб.).

000017

### 3.1.2. Учет по договорам аренды

#### Информация о наличии и движении права пользования активом в разрезе видов и групп основных средств

Общество признало следующие обязательства по аренде:

тыс.руб.

|                                       | на 31.12.2023 | на 31.12.2024 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Краткосрочные обязательства по аренде | 26            | 24            |
| Долгосрочные обязательства по аренде  | 110           | 86            |
| <b>Итого обязательства по аренде</b>  | <b>136</b>    | <b>110</b>    |

Информация о наличии и движении права пользования активом в разрезе видов и групп основных средств:

На 01.01.2022г признано право пользования активом по объекту «Железнодорожные пути на территории арендатора КТЭЦ-3 (до ворот)» в размере 155 тыс. руб. На 31.12.2024г остаточная стоимость объекта составляет 89 тыс. руб.

### 3.2. Финансовые вложения

#### 3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

тыс.руб.

| Наименование показателя                     | Период | На начало года           |                           | Изменения за год         |                           |                                                                          |                                                     |   | На конец периода         |                           |
|---------------------------------------------|--------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------|
|                                             |        | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Выбыло (погашено)        |                           | Начисление % (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) |   | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
|                                             |        |                          |                           | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |                                                                          |                                                     |   |                          |                           |
| Долгосрочные, всего                         | 2024   | 1 038 622                | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | 1 038 622                | -                         |
|                                             | 2023   | 1 039 557                | -                         | 935                      | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | 1 038 622                | -                         |
| в том числе: Инвестиции в дочерние общества | 2024   | -                        | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | -                        | -                         |
|                                             | 2023   | 935                      | -                         | 935                      | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | -                        | -                         |
| Инвестиции в зависимые общества             | 2024   | 1 038 622                | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | 1 038 622                | -                         |
|                                             | 2023   | 1 038 622                | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | 1 038 622                | -                         |
| Займы выданные                              | 2024   | -                        | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | -                        | -                         |
|                                             | 2023   | -                        | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | -                        | -                         |
| Векселя полученные                          | 2024   | -                        | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | -                        | -                         |
|                                             | 2023   | -                        | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | -                        | -                         |
| Прочие финансовые вложения                  | 2024   | -                        | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | -                        | -                         |
|                                             | 2023   | -                        | -                         | -                        | -                         | -                                                                        | -                                                   | - | -                        | -                         |

### 3.2.2. Краткосрочные финансовые вложения

| Наименование показателя                   | Период      | На начало года           |                           | Изменения за год |                          |                           |                                                                      |                                                     | тыс.руб.<br>На конец периода |                           |
|-------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
|                                           |             | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило        | Выбыло (погашено)        |                           | Начисление %/ (включая доведение первонач. стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость     | Накопленная корректировка |
|                                           |             |                          |                           |                  | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |                                                                      |                                                     |                              |                           |
| <b>Краткосрочные фин. вложения, всего</b> | <b>2024</b> |                          | -                         |                  |                          | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                            | -                         |
|                                           | <b>2023</b> | 4 489 928                | -                         | 16 308 251       | (20 798 179)             | -                         | -                                                                    | -                                                   |                              | -                         |
| <b>в том числе: займы выданные</b>        | <b>2024</b> |                          | -                         |                  |                          | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                            | -                         |
|                                           | <b>2023</b> | 4 489 928                | -                         | 16 308 251       | (20 798 179)             | -                         | -                                                                    | -                                                   |                              | -                         |
| векселя полученные                        | 2024        | -                        | -                         | -                | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                            | -                         |
|                                           | 2023        | -                        | -                         | -                | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                            | -                         |
| прочие                                    | 2024        | -                        | -                         | -                | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                            | -                         |
|                                           | 2023        | -                        | -                         | -                | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                            | -                         |

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке прочие внеоборотные активы баланса отражено следующее имущество:

| Наименование                                                                                                  | тыс.руб.       |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                               | на 31.12.2022  | на 31.12.2023  | на 31.12.2024  |
| Мазут- нормативный неснижаемый запас резервного топлива                                                       | 142 103        | 187 386        | 194 850        |
| Централизованный запас материалов и запасных частей и материалы по гражданской обороне                        | 30 021         | 39 176         | 66 286         |
| Прочие расходы, подлежащие списанию в последующие периоды (расходы на программные продукты, лицензии и проч.) | 11 331         | 6 065          |                |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                  | <b>183 455</b> | <b>232 627</b> | <b>261 136</b> |

### 3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

| Запасы                                   | тыс.руб.          |                          | Итого          |
|------------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------|
|                                          | Сырье и материалы | Расходы будущих периодов |                |
| <b>Остаток на 31.12.2024г.</b>           | <b>602 304</b>    | <b>14 919</b>            | <b>617 223</b> |
| Поступило за период                      | 54 517 253        | 20 517                   | 54 537 770     |
| Списание в производство и прочее выбытие | (54 363 183)      | (15 667)                 | (54 378 850)   |
| <b>Остаток на 31.12.2023г.</b>           | <b>448 234</b>    | <b>10 069</b>            | <b>458 303</b> |
| Поступило за период                      | 47 664 007        | 7 735                    | 47 671 742     |
| Списание в производство и прочее выбытие | (47 611 641)      | (12 633)                 | (47 624 274)   |
| <b>Остаток на 31.12.2022.</b>            | <b>395 868</b>    | <b>14 967</b>            | <b>410 835</b> |

По состоянию на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023г., на 31 декабря 2022г., признаки обесценения остатков МПЗ отсутствовали, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка отдельных видов дебиторской задолженности:

| тыс.руб. |                                                                          |                  |                  |                  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| №        | Наименование                                                             | На 31.12.2024    | На 31.12.2023    | На 31.12.2022    |
| 1        | Долгосрочная дебиторская задолженность                                   | 27 814           | 475 400          | 240 626          |
|          | <i>в том числе:</i>                                                      |                  |                  |                  |
|          | Расчеты с покупателями и заказчиками                                     |                  | 437 672          | 190 901          |
|          | Расчеты с персоналом по прочим операциям                                 | 27 814           | 37 728           | 49 725           |
|          | Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам                               |                  |                  |                  |
| 2        | Краткосрочная дебиторская задолженность                                  | 3 534 612        | 2 651 668        | 2 492 697        |
|          | <i>в том числе:</i>                                                      |                  |                  |                  |
|          | Расчеты с покупателями и заказчиками                                     | 3 139 183        | 1 833 463        | 2 115 146        |
|          | Авансы выданные                                                          | 345 781          | 235 785          | 242 872          |
|          | <i>из них:</i>                                                           |                  |                  |                  |
|          | - на капитальные вложения                                                |                  |                  |                  |
|          | - на приобретение запасов                                                | 104 642          | 22 013           | 166 731          |
|          | - на приобретение услуг                                                  | 241 139          | 213 772          | 76 141           |
|          | Расчеты с бюджетом по налогам и по социальному страхованию и обеспечению | 48 519           | 576 154          | 314              |
|          | Прочая дебиторская задолженность                                         | 1 129            | 6 266            | 134 365          |
|          | <b>Итого дебиторская задолженность</b>                                   | <b>3 562 426</b> | <b>3 127 068</b> | <b>2 733 323</b> |

В 2024 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 20 745 тыс. рублей (в 2023 г. резерв создавался в размере 2 978 тыс. рублей). В связи с погашением дебиторской задолженности в течение года восстановлен резерв в размере 15 198 тыс. рублей (в 2023 г. – 3 133 тыс. рублей). Результаты были отражены в составе прочих доходов. Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 28 613 тыс. рублей в 2023 г. (в 2023 г. 4 107тыс. рублей).

### **3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

#### **3.6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

тыс.руб.

| Состав денежных средств и денежных эквивалентов                                   | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Средства на расчетных счетах                                                      | 3 199         | 18 080        | 707 482        |
| Средства на валютных счетах                                                       |               |               |                |
| Средства в кассе                                                                  |               | 42            | 5              |
| Переводы в пути                                                                   | 36            | 26            | 30             |
| <b>Итого денежных средств</b>                                                     | <b>3 235</b>  | <b>18 148</b> | <b>707 517</b> |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 90 дней), в том числе: |               |               |                |
| Валютный депозит (валюта депозита – евро)                                         |               |               |                |
| Высоколиквидные долговые ценные бумаги                                            |               |               |                |
| Прочие                                                                            |               |               |                |
| <b>Итого денежные эквиваленты</b>                                                 |               |               |                |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>                             | <b>3 235</b>  | <b>18 148</b> | <b>707 517</b> |

Значение строк «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» (4450) и «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» (4500) Отчета о движении денежных средств соответствует значению строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250) Бухгалтерского баланса на соответствующую дату.

#### **3.6.2. Прочие поступления и платежи**

По состоянию на 31.12.2024г. открытые аккредитивы у Общества отсутствуют.

#### **3.6.3. Возможности дополнительного привлечения денежных средств**

На 31.12.2024г. Общество имеет возможность дополнительного привлечения денежных средств на сумму 3 822 983 тыс. руб. по заключенным договорам кредитных линий.

У Общества отсутствуют заключенные договора о привлечении денежных средств на условиях овердрафта.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет не использованные поручительства третьих лиц для получения кредита.

### **3.7. Уставный капитал**

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024г. составляет 10 000 тыс. руб. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением уставного капитала.

### **3.8. Резервный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2024г. резервный фонд сформирован полностью. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением резервного капитала.

### 3.9. Кредиты и займы

#### Кредиты и займы полученные

Проценты, начисленные по займам и кредитам, полученным для приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционных активов, и включенные в их стоимость, в 2024 г. составили 270 620 тыс. рублей (в 2023 г. – 5 466 тыс. рублей).

Проценты, начисленные по кредитам и займам, полученным для пополнения оборотных средств, и отнесенные на прочие расходы, в 2023 г. составили 201 761 тыс. рублей (в 2023 г. – 256 050 тыс. рублей).

| тыс.руб.                            |                |                    |                                       |                                      |                                       |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Вид, группа                         | Валюта кредита | Срок погашения     | Сумма задолженност<br>и на 31.12.2024 | Сумма задолженности<br>на 31.12.2023 | Сумма задолженност<br>и на 31.12.2022 |
| Кредиты банков всего (с учетом %%): |                |                    | 1 184 414                             | 4 635 802                            | 1 965 611                             |
| В т.ч.                              | руб.           | До 1 года          | 1 184 414                             | 682 802                              | 663 257                               |
|                                     | руб.           | От 1 года до 5 лет |                                       | 3 953 000                            | 1 302 354                             |
|                                     | руб.           | Более 5 лет        |                                       |                                      | -                                     |
| Займы, всего:                       |                |                    |                                       | -                                    |                                       |
| В т.ч.                              | -              | До 1 года          |                                       |                                      | -                                     |
|                                     | -              | От 1 года до 5 лет |                                       |                                      | -                                     |
|                                     | -              | Более 5 лет        |                                       |                                      | -                                     |

Суммы, полученные Обществом по кредитным договорам и договорам займа за отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, в качестве финансовых вложений не использовались.

Кредиты, привлеченные Обществом на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, не использовались на приобретение и (или) изготовление инвестиционного актива.

### 3.10. Кредиторская задолженность

| тыс.руб.                                                                                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Наименование показателя                                                                   | На 31.12.2024    | На 31.12.2023    | На 31.12.2022    |
| Кредиторская задолженность, отраженная в составе прочих долгосрочных обязательств в т.ч.: | -                | -                | -                |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                     | -                | -                | -                |
| Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:                                                | -                | -                | -                |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:</b>                                  | <b>2 216 529</b> | <b>1 767 823</b> | <b>6 246 447</b> |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                     | 1 523 420        | 1 563 604        | 789 978          |
| Задолженность перед персоналом организации                                                | 319              | 61               | 223              |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами                                | 43 327           | 33 312           | 151 361          |
| Задолженность по налогам и сборам                                                         | 582 739          | 85 377           | 676 653          |
| Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)                                 |                  | -                | 4 600 000        |
| Задолженность по авансам полученным                                                       | 37 201           | 72 235           | 1 127            |
| Прочая кредиторская задолженность                                                         | 29 523           | 13 234           | 27 105           |

### 3.11. Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль за 2024г. составил 100 587 тыс. руб. (за 2023г. составил 88 755 тыс. руб.) обусловлен:

временными разницами, возникшими за 2024г. 100 587 тыс. руб. (за 2023г. – 88 755 тыс. руб.). Указанные временные разницы сформированы в основном за счет разницы формирования стоимости объектов за счет применения амортизационной премии в налоговом учете и капитализации затрат на капитализируемый ремонт в бухгалтерском учете и единовременном учете таких затрат в налоговом учете, а также за счет формирования оценочных обязательств по выплате отпусков и годовой премии в бухгалтерском учете, при этом в налоговом учете данные резервы не начисляются.

Налоговая ставка по налогу на прибыль за 2024г. составила 20% (за 2023г. – 20%)

Условный расход по налогу на прибыль за 2024г. составил 1 530 995 тыс. руб. (за 2023г. составил 1 148 998 тыс. руб.).

Постоянные налоговые расходы/доходы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода/дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2024г., составили (12 576) тыс. руб. (за 2023г. составили (10 633) тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформированы в основном за счет расходов социального характера, не учитываемых в налоговом учете.

### 3.12. Выручка от продаж

|   |                                    | тыс.руб.          |                   |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|   | Направление реализации             | 2024 г.           | 2023 г.           |
| 1 | Продажа готовой продукции, товаров | 41 468 935        | 36 241 770        |
| 2 | Выполнение работ, оказание услуг   | 262 687           | 246 994           |
|   | <b>Итого</b>                       | <b>41 731 622</b> | <b>36 488 764</b> |

Информация по сегментам не раскрывается.

Выручка в Общество поступает исключительно в виде денежных средств.

### 3.13. Расходы по обычным видам деятельности

|  |                                                         | тыс.руб.          |                   |
|--|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|  | Наименование показателя                                 | 2024 г.           | 2023 г.           |
|  | Материальные затраты                                    | 27 912 960        | 24 489 077        |
|  | Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств | 1 744 671         | 1 635 608         |
|  | Отчисления на социальные нужды                          | 525 123           | 482 371           |
|  | Амортизация                                             | 1 580 625         | 1 439 599         |
|  | Прочие затраты                                          | 2 346 283         | 2 467 653         |
|  | <b>Итого по элементам</b>                               | <b>34 109 662</b> | <b>30 514 308</b> |
|  | <b>в т.ч. продажа готовой продукции, товаров</b>        | <b>33 966 966</b> | <b>30 368 516</b> |
|  | Материальные затраты                                    | 27 904 343        | 24 477 693        |
|  | Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств | 1 668 547         | 1 553 560         |
|  | Отчисления на социальные нужды                          | 502 125           | 457 450           |
|  | Амортизация                                             | 1 576 922         | 1 436 512         |
|  | Прочие затраты                                          | 2 315 029         | 2 443 301         |
|  | <b>в т.ч. выполнение работ, оказание услуг</b>          | <b>142 696</b>    | <b>145 792</b>    |
|  | Материальные затраты                                    | 8 617             | 11 384            |
|  | Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств | 76 124            | 82 048            |
|  | Отчисления на социальные нужды                          | 22 998            | 24 921            |
|  | Амортизация                                             | 3 703             | 3 087             |
|  | Прочие затраты                                          | 31 254            | 24 352            |
|  | <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>      | <b>34 109 662</b> | <b>30 514 308</b> |

### 3.14. Прочие доходы и прочие расходы

#### 3.14.1. Прочие доходы:

| тыс.руб.                                                                                |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Наименование вида дохода                                                                | 2024 г.        | 2023 г.        |
| Курсовые разницы                                                                        | 9 952          | 38 021         |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам                                           | 15 198         | 3 133          |
| Доходы в виде стоимости материалов, полученных при демонтаже и ремонте основных средств | 20 471         | 27 781         |
| Доходы от реализации основных средств                                                   | 32             | 42 817         |
| Доходы от сдачи имущества в аренду                                                      | 44 981         | 47 452         |
| Доходы, связанные с выбытием финансовых вложений                                        | -              | 540 000        |
| Доходы от реализации ТМЦ                                                                | 66 956         | 126 042        |
| Доходы от штрафов, пени, неустоек за нарушение договорных обязательств                  | 247 005        | 3 398          |
| Прочие доходы                                                                           | 30 356         | 13 889         |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                              | <b>434 951</b> | <b>842 533</b> |

#### 3.14.2. Прочие расходы:

| тыс.руб.                                                                                           |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Наименование вида расхода                                                                          | 2024 г.        | 2023 г.        |
| Курсовые разницы                                                                                   | 4 142          | 37 292         |
| Создание резерва по сомнительным долгам                                                            | 20 745         | 2 978          |
| Расходы, связанные с выбытием ТМЦ                                                                  | 40 156         | 139 987        |
| Расходы социального характера                                                                      | 32 049         | 32 741         |
| Расходы в виде от штрафов, пени, неустоек за нарушение договорных обязательств и возмещение ущерба | 19 294         | 4 630          |
| Прочие расходы                                                                                     | 127 498        | 136 763        |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                                                        | <b>243 884</b> | <b>354 391</b> |

### 3.15. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц:

| тыс.руб.                                                                                                                                                                  |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Наименование                                                                                                                                                              | 2024 г. | 2023 г. |
| Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте. | -       | -       |
| Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.             | 5 810   | 729     |
| Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества                                              | -       | -       |

### **3.16. Информация о связанных сторонах**

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2024 является АО «ТАИФ».

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ (услуг), аренды и проч. связанным сторонам в общем объеме таких операций за 2024 год составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерним обществам – отсутствует, зависимым обществам – отсутствует, участникам совместной деятельности – отсутствует, другим связанным сторонам – 2,28% (за 2023 год составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерним обществам – 0,75%, зависимым обществам – отсутствует, участникам совместной деятельности – отсутствует, другим связанным сторонам – 20,49%).

В 2024 году продажа внеоборотных и прочих активов связанным сторонам в общем объеме таких операций за 2024 год контролирующим лицам, дочерним обществам, участникам совместной деятельности, другим связанным сторонам – не проводилась (В 2023 году составила: контролирующим лицам – 78,57 %, дочерним обществам – 0,03 %, зависимым обществам – отсутствует, участникам совместной деятельности – отсутствует, другим связанным сторонам – 6,21 % ).

Закупки у связанных сторон внеоборотных активов в 2024 году составляют 2,14%, (в 2023 году 2,28 %).

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов в общем объеме таких операций за 2024 год составили: у контролирующих лиц – 0,38 %, у дочерних обществ – отсутствует, у зависимых обществ – 2,59%, у участников совместной деятельности – отсутствуют, у других связанных сторон – 3,54% (за 2023 год составили: у контролирующих лиц – 0,26 %, у дочерних обществ – 2,28 %, у зависимых обществ – отсутствуют, у участников совместной деятельности – отсутствуют, у других связанных сторон – 5,96%).

На 31.12.2024г. дебиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующим лицам – 70 тыс. руб., дочерних обществ – отсутствует, зависимых обществ – 138 тыс. руб., участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 7 415 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года (на 31.12.2023г. дебиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерних обществ – отсутствует, зависимых обществ – 103 тыс. руб., участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 58 902 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года).

По дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам не создавался (на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. резерв так же не создавался).

На 31.12.2024г. кредиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующих лиц – 12 588 тыс. руб., дочерних обществ – отсутствует, зависимых обществ – 75 295 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года, участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 54 029 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года (на 31.12.2023г. кредиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующих лиц – 7 788 тыс. руб., дочерних обществ – отсутствует, зависимых обществ – 148 070 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года, участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 276 439 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года).

В 2024-2023г Обществом займы связанным сторонам на выдавались

Векселя, полученные от связанных сторон Обществом в 2024, 2023, 2022гг., отсутствуют.

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Поступления денежных средств от связанных сторон в общем объеме поступлений за 2024 год составили: от контролирующего общества – отсутствует, от дочерних обществ – отсутствует, от зависимых обществ - 0,002%, от участников совместной деятельности – отсутствуют, от других связанных сторон – 0,09% (за 2023 год составили: от контролирующего общества – 1%, от дочерних обществ – 0,47%, от зависимых обществ - 0,002%, от участников совместной деятельности – отсутствуют, от других связанных сторон – 4,1%).

Платежи денежными средствами в адрес связанных сторон в общем объеме платежей за 2024 год составили: контролирующему обществу – 0,28 %, дочерним обществам- отсутствуют, зависимым обществам- 0,02%,, участникам совместной деятельности - отсутствуют, другим связанным сторонам – 0,37 % (за 2023 год составили контролирующему обществу – 1,16 %, дочерним обществам- менее 0,0001%, зависимым обществам- 1,86%,, участникам совместной деятельности - отсутствуют, другим связанным сторонам – 1,64 % ).

Информация о бенефициарах не раскрывается на основании п. 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

#### Дивиденды

В течение отчетного периода Обществом дивиденды не начислялись (в 2023 г. были начислены дивиденды в сумме 3 320 044 тыс. руб., которые выплачены в 2024г.).

#### Вознаграждения основному управленческому персоналу

Суммарный размер краткосрочных вознаграждений, с учетом начисленных на них обязательных платежей во внебюджетные фонды, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 13 975 тыс. рублей за 2024 г. (за 2023 г. – 20 748 тыс. рублей).

### ***3.17.Оценочные обязательства и условные активы/обязательства***

#### Оценочные обязательства:

Обществом на 31 декабря 2024 г. создано:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в сумме 97 273 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 г. – 86 412 тыс. рублей и на 31 декабря 2022 г. 17 829 тыс. рублей); срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- оценочное обязательство по выплате премии по итогам года в сумме 142 040 тыс. рублей (на 31 декабря 2023г. - 91 621 тыс. руб., на 31 декабря 2022г. -114 971 тыс. руб.); срок исполнения обязательств по выплате премии составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- оценочное обязательство по начислению налога на сверхприбыль на 31 декабря 2023 года в сумме 114 143 тыс. руб.

Сумма оценочных обязательств, признанная в 2024г., составляет 343 687тыс. рублей (за 2023 г. – 480 932 тыс. рублей).

Сумма оценочного обязательства, списанная в счет признания кредиторской задолженности, в 2024г. составляет 396 550 тыс. рублей (за 2023 г. – 321 556 тыс. рублей).

#### Условные налоговые обязательства

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. Для соответствия требованиям налогового законодательства руководство Общества внедрило систему внутреннего контроля, в том числе в части контроля за ценами. Руководство считает, что у Общества нет оснований для расчета и отражения в отчетности условных налоговых обязательств.

#### Судебные процессы

В течение года Общество участвовало в судебных процессах, которые возникли в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, как на отчетную дату, так и в будущем. По оценке руководства, вероятность исхода данных судебных процессов в пользу Общества высока.

#### Обеспечения обязательств, платежей выданные и полученные

Обеспечения, выданные Обществом по кредитам, полученным самим Обществом, по состоянию на 31 декабря 2024г. отсутствуют. (по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 5 834 025 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 5 834 025 тыс. руб.). Прочие обеспечения Общества выданные составляют на 31.12.2024г- 74 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 47 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 47 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2024 г., составили 2 068 889 тыс. рублей (2 367 774 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2023 г. и 892 345 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2022 г.). Данные обеспечения представляют собой банковские гарантии, полученные от банка в обеспечение обязательств поставщиков и подрядчиков, а также поручительства третьих лиц по договорам займа, выданным сотрудникам Общества.

#### Государственная помощь

Условные обязательства, условные активы, связанные с не выполненными по состоянию на отчетную дату условиями предоставления бюджетных средств, отсутствуют.

#### **3.18. События после отчетной даты**

С 01.01.2025г. по 25.03.2025г. существенные события после отчетной даты отсутствуют.

### **3.19. Информация по прекращаемой деятельности**

По состоянию на 31.12.2024 года Решение уполномоченного органа Общества о прекращении какого-либо вида деятельности Общества отсутствует.

### **3.20. Реорганизация**

По состоянию на 31.12.2024 года факты реорганизации в Обществе отсутствуют.

### **3.21. Управление финансовыми рисками**

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

#### **3.21.1. Рыночный риск**

Общество подвержено воздействию рыночных рисков.

#### **3.21.2. Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате приобретения финансовых вложений и размещения средств на банковских счетах.

В основном кредитному риску подвержены денежные средства и дебиторская задолженность Общества.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, равен стоимости активов, отраженной в Бухгалтерском балансе:

| Наименование показателей                                                    | тыс.руб.           |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                             | На<br>31.12.2024г. | На<br>31.12.2023г. | На<br>31.12.2022г. |
| <b>Финансовые вложения</b>                                                  |                    |                    |                    |
| Займы выданные                                                              | -                  | -                  | 4 489 928          |
| Векселя                                                                     | -                  | -                  | -                  |
| Депозиты                                                                    | -                  | -                  | -                  |
| <b>Дебиторская задолженность</b>                                            |                    |                    |                    |
| Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам | 3 139 183          | 2 271 135          | 2 306 047          |
| Прочая дебиторская задолженность                                            | 423 243            | 855 933            | 427 276            |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>                             |                    |                    |                    |
| Денежные средства на расчетных и валютных счетах и переводы в пути          | 3 235              | 18 148             | 707 517            |
| Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев    |                    |                    |                    |
| <b>Итого максимальная сумма кредитного риска</b>                            | <b>3 565 661</b>   | <b>3 145 216</b>   | <b>7 930 768</b>   |

Сложившаяся ситуация на рынке в основном не оказала существенного негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества. Финансовое состояние Общества устойчиво, что прежде всего связано с развитием

промышленности в целом по региону, увеличение потребления электроэнергии и тепла.

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в том числе отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы. Для снижения кредитного риска Общество использует практику получения банковских гарантий от покупателей.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам.

Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

### ***3.21.3. Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении денежных обязательств. Руководство Общества ежемесячно анализирует прогнозные бюджеты движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Наиболее ликвидными активами Общества являются денежные средства и краткосрочные банковские депозиты.

Классификация кредитов и займов по срокам погашения представлена в разделе 3.9. «Кредиты и займы полученные» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о размере обеспечений обязательств и платежей, выданных представлена в разделе 3.17. «Оценочные обязательства и условные активы/обязательства» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### ***3.22. Прочие риски***

В 2024 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2024 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Общество анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах. Мы раскрыли вышеизложенную информацию в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

По нашим оценкам отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.

**Генеральный директор**

**Э.Г. Галеев**

**Главный бухгалтер**



**Г.Р. Дорофеева**

Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью

30

лист

Мурташова С.Д.

МП

